

SALESCULTURE.DK ApS

Linnésgade 25 1
1361 København K

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/12/2020

Thomas Kjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SALESCULTURE.DK ApS
Linnésgade 25 1
1361 København K

e-mailadresse: tk@salesculture.dk

CVR-nr: 33648804

Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salgs- og ledelsestræning, øvrigt konsulentarbejde, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for året 2020/21.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i arbejde udført for fremmed regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter tab ved salg kapitalandelene.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen

med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede rest-værdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Brugstid for driftsmateriel og inventar er 3-4 år. Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 4.554.611 | 3.139.266 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.629.179 | -3.205.519 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -24.406 | -24.406 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.901.026 | -90.659 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -21.740 | -24.173 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.358 | |
| Ordinært resultat før skat | | 1.877.928 | -114.832 |
| Skat af årets resultat | 2 | -418.949 | 20.334 |
| Årets resultat | | 1.458.979 | -94.498 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.364.481 | 0 |
| Overført resultat | | 94.498 | -94.498 |
| I alt | | 1.458.979 | -94.498 |

Balance 30. september 2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.816 | 35.222 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 10.816 | 35.222 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.816 | 35.222 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.674.404 | 1.415.868 |
| Udskudte skatteaktiver | | 2.310 | 21.607 |
| Andre tilgodehavender | | 43.154 | 483.847 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 46.566 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.766.434 | 1.921.322 |
| Likvide beholdninger | | 2.638.789 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.405.223 | 1.921.322 |
| Aktiver i alt | | 4.416.039 | 1.956.544 |

Balance 30. september 2020

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 0 | -94.498 |
| Forslag til udbytte | | 1.364.481 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.444.481 | -14.498 |
| Gæld til banker | | 0 | 361.754 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 722.060 | 128.227 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 487.740 | 547.499 |
| Skyldig selskabsskat | | 399.652 | 0 |
| Skyldig moms og afgifter | | 363.834 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 996.668 | 931.834 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.604 | 1.728 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.971.558 | 1.971.042 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.971.558 | 1.971.042 |
| Passiver i alt | | 4.416.039 | 1.956.544 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn, gager og pension | 2.601.482 | 3.183.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.520 | 17.822 |
| Andre personaleomkostninger | 1.177 | 4.167 |
| | <u>2.629.179</u> | <u>3.205.519</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 399.652 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 19.297 | -20.334 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>418.949</u> | <u>-20.334</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftmidler kr. |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo | 73.219 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>73.219</u> |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -37.997 |
| Årets afskrivning | -24.406 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-62.403</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>10.816</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NSTT Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat, på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2019/20 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3 |