

# Dansk NLP Institut Sjælland ApS

Hornemansgade 36A  
2100 KBH Ø

CVR.nr.: 34 04 32 64

## ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. maj 2016



Mark Williams  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Dansk NLP Institut Sjælland ApS  
Hornemansgade 36A  
2100 KBH Ø

CVR.nr.: 34 04 32 64

Hjemstedskommune: København

E-mail: mark@dansknlp.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 20/10 2011

### Direktion

Annegrethe Williams

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Dansk NLP Institut Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2016

**Direktion**

  
.....  
Annegrethe Williams

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er undervisning, foredrag og konsulentytelser i øvrigt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Der er ydet assistance til udarbejdelsen af årsrapporten 2015 fra Cand. Merc. Aud. Lone Jensen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Good will på NLP brand har sit grundlag i den historie og udvikling NLPhar haft igennem årene. NLP er et koncept, der på verdensplan har eksisteret i over 40 år og 27 år i Danmark. Dansk NLP Institut som Danmarks største aktør på NLP med metode, profil og brand står stærkt på markedet, hvormed det vurderes der er belæg for en afskrivningsprofil på 7 år for købt goodwill i 2015.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5- 8 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 8 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>910.711</b>	<b>640.045</b>
1	Personaleomkostninger	-397.226	-534.301
2	Af- og nedskrivninger	-211.521	-118.664
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>301.964</b>	<b>-12.920</b>
	Finansielle omkostninger	-15.421	-1.050
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>286.543</b>	<b>-13.970</b>
3	Skat af årets resultat	-29.540	-3.656
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>257.003</b>	<b>-17.626</b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	257.003	-17.626
	<b>I ALT</b>	<b>257.003</b>	<b>-17.626</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	557.143	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>557.143</b>	<b>0</b>
2	Indretning af lejede lokaler	98.510	197.018
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.520	40.313
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>144.030</b>	<b>237.331</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>701.173</b>	<b>237.331</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.300	279.051
	Andre tilgodehavender	51.095	50.555
	Periodeafgrænsningsposter	0	108.433
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>357.395</b>	<b>438.039</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>273.877</b>	<b>59.627</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>631.272</b>	<b>497.666</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.332.445</b>	<b>734.997</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	65.865	-191.138
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>145.865</b>	<b>-111.138</b>
3	Udskudt skat	17.483	13.276
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>17.483</b>	<b>13.276</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	679.733	801.116
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	420.979	-980
3	Selskabsskat	26.472	0
	Anden gæld	41.913	32.723
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.169.097</b>	<b>832.859</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.169.097</b>	<b>832.859</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.332.445</b>	<b>734.997</b>
6	Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	299.570	439.560
Pensionsbidrag	65.025	50.315
Andre omkostninger til social sikring	3.624	3.672
Øvrige personaleomkostninger	<u>29.007</u>	<u>40.754</u>
	<b><u>397.226</u></b>	<b><u>534.301</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	650.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>650.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>92.857</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>92.857</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b><u>557.143</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	492.542	492.542
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>492.542</u>	<u>492.542</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	295.524	197.016
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>98.508</u>	<u>98.508</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>394.032</u>	<u>295.524</u>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b><u>98.510</u></b>	<b><u>197.018</u></b>

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	100.779	100.779
Tilgang i året	25.363	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>126.142</u>	<u>100.779</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	60.466	40.310
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>20.156</u>	<u>20.156</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>80.622</u>	<u>60.466</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>45.520</u>	<u>40.313</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	92.857	0
Indretning af lejede lokaler	98.508	98.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>20.156</u>	<u>20.156</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>211.521</u>	<u>118.664</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<hr/>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.333	0
Regulering af udskudt skat	<u>4.207</u>	<u>3.656</u>
	<u>29.540</u>	<u>3.656</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.333	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	25.333	0
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>1.139</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>26.472</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	<u>-26.472</u>	<u>0</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>-26.472</u>	<u>0</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 500.

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-191.138	-173.512
Årets resultat	<u>257.003</u>	<u>-17.626</u>
	<u><b>65.865</b></u>	<u><b>-191.138</b></u>

**Note 6 - Eventualforpligtelser**

Huslejekontrakt kan opsiges med 6 måneders varsel. Det betyder en eventualforpligtelse pr. 31/12-15 på 95.880 kr.