

# Dansk NLP Institut Sjælland ApS

Hornemansgade 36A  
2100 KBH Ø

CVR.nr.: 34 04 32 64

## ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. april 2018

---

Mark Williams  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Dansk NLP Institut Sjælland ApS  
Hornemansgade 36A  
2100 KBH Ø

CVR.nr.: 34 04 32 64

E-mail: mark@dansknlp.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 20/10 2011

### Direktion

Annegrethe Williams

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. april 2018

**Direktion**

.....  
Annegrethe Williams

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er undervisning, foredrag og konsulentytelser i øvrigt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en let omsætningsstigning grundet aktuelle markedsforhold.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 22 %.

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.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill på NLP brand har sit grundlag i den historie og udvikling NLP har haft gennem årene. NLP er et koncept, der på verdensplan har eksisteret i over 40 år og 29 år i Danmark. Dansk NLP Institut som Danmarks største aktør på NLP metode, profil og brand står stærkt på markedet, hvormed det vurderes at der er belæg for en afskrivningsprofil på 7 år på 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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Ombygning af lejede lokaler	5- 8 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 8 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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 acontoskatte.

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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.007.759</b>	<b>675.536</b>
1	Personaleomkostninger	-892.093	-457.674
2	Af- og nedskrivninger	<u>-99.450</u>	<u>-216.596</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>16.216</b>	<b>1.266</b>
	Andre finansielle indtægter	42	3.236
	Finansielle omkostninger	<u>-14.351</u>	<u>-42.862</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.907</b>	<b>-38.360</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-4.211</u>	<u>3.113</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-2.304</u></b>	<b><u>-35.247</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-2.304</u>	<u>-35.247</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-2.304</u></b>	<b><u>-35.247</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Goodwill	371.429	464.286
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>371.429</b>	<b>464.286</b>
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.070	20.289
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.070</b>	<b>20.289</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>415.499</b>	<b>484.575</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	664.053	463.938
Andre tilgodehavender	96.427	56.789
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>760.480</b>	<b>520.727</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>399.242</b>	<b>199.668</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.159.722</b>	<b>720.395</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.575.221</b>	<b>1.204.970</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	<u>28.313</u>	<u>30.617</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>108.313</u></b>	<b><u>110.617</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.304.783	893.433
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.631	107.021
Anden gæld	<u>153.494</u>	<u>93.899</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.466.908</u></b>	<b><u>1.094.353</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.466.908</u></b>	<b><u>1.094.353</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.575.221</u></b>	<b><u>1.204.970</u></b>
6 Eventualforpligtelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>2</b>
Gager og lønninger	818.529	385.560
Pensionsbidrag	67.047	68.480
Andre omkostninger til social sikring	6.517	3.634
	<b>892.093</b>	<b>457.674</b>
Løn, vederlag og pension til bestyrelse	<b>150.000</b>	<b>0</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	650.000	650.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	185.714	92.857
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.857	92.857
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>278.571</b>	<b>185.714</b>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>371.429</b>	<b>464.286</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	<b>492.542</b>	<b>492.542</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	492.542	394.032
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	98.510
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>492.542</b>	<b>492.542</b>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	126.142	126.142
Tilgang i året	30.374	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>156.516</u>	<u>126.142</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	105.853	80.624
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	6.593	25.229
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>112.446</u>	<u>105.853</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>44.070</u>	<u>20.289</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	92.857	92.857
Indretning af lejede lokaler	0	98.510
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.593	25.229
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>99.450</u>	<u>216.596</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.452	20.064
Regulering af udskudt skat	2.759	-23.177
	<u>4.211</u>	<u>-3.113</u>
<b>Note 4 - Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 500.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	30.617	65.864
Årets resultat	-2.304	-35.247
	<u>28.313</u>	<u>30.617</u>
<b>Note 6 - Eventualforpligtelser</b>		
Huslejekontrakt kan opsiges med 6 måneders varsel. Det betyder en eventualforpligtelse på ca. 100.000 kroner.		