

Dansk NLP Institut Sjælland ApS

Hornemansgade 36A
2100 KBH Ø

CVR.nr.: 34 04 32 64

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2019

Mark Williams
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	11.
Balance pr. 31/12 2018	12.
Noter	14.

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 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 20/10 2011

Direktion

Annegrethe Williams

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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 24. maj 2019

Direktion

.....
Annegrethe Williams

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er undervisning, foredrag og konsulentydelse i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en tilsvarende udvikling og resultat.

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 2018 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Goodwill på NLP brand har grundlag i den historie og udvikling som NLP har haft gennem årene. NLP er et koncept, der har været kendt i verden mere end 40 år og 30 år i Danmark. Dansk NLP institut som Danmarks største aktør på NLP metode, profil og brand står stærkt på markedet hvorfor det vurderes der er belæg for at afskrive købt goodwill i 2015 over 7 år.

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 erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.074.360	1.007.759
1	Personaleomkostninger	-951.246	-892.093
2	Af- og nedskrivninger	<u>-99.450</u>	<u>-99.450</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	23.664	16.216
	Andre finansielle indtægter	0	42
	Finansielle omkostninger	<u>-688</u>	<u>-14.351</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	22.976	1.907
3	Skat af årets resultat	<u>-9.943</u>	<u>-4.211</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>13.033</u>	<u>-2.304</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>13.033</u>	<u>-2.304</u>
	I ALT	<u>13.033</u>	<u>-2.304</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Goodwill	278.572	371.429
Immaterielle anlægsaktiver i alt	278.572	371.429
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.477	44.070
Materielle anlægsaktiver i alt	37.477	44.070
ANLÆGSAKTIVER I ALT	316.049	415.499
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	448.748	664.053
Andre tilgodehavender	53.734	96.427
Tilgodehavender i alt	502.482	760.480
Likvide beholdninger	632.745	399.242
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.135.227	1.159.722
AKTIVER I ALT	1.451.276	1.575.221

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	41.346	28.313
EGENKAPITAL I ALT	121.346	108.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.141.733	1.304.783
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.576	8.631
Anden gæld	184.621	153.494
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.329.930	1.466.908
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.329.930	1.466.908
PASSIVER I ALT	1.451.276	1.575.221
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2,0	2
Gager og lønninger	866.072	818.529
Pensionsbidrag	78.390	67.047
Andre omkostninger til social sikring	6.784	6.517
	951.246	892.093
Løn, vederlag og pension til bestyrelse	150.000	150.000
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	650.000	650.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	650.000	650.000
Akkumulerede afskrivninger primo	278.571	185.714
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.857	92.857
Akkumulerede afskrivninger ultimo	371.428	278.571
Bogført værdi goodwill ultimo	278.572	371.429
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	492.542	492.542
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	492.542	492.542
Akkumulerede afskrivninger primo	492.542	492.542
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	492.542	492.542
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	0	0

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	156.516	126.142
Tilgang i året	0	30.374
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>156.516</u>	<u>156.516</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	112.446	105.853
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	6.593	6.593
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>119.039</u>	<u>112.446</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.477</u>	<u>44.070</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	92.857	92.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.593	6.593
Afskrivninger i alt	<u>99.450</u>	<u>99.450</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	8.008	1.452
Regulering af udskudt skat	1.935	2.759
	<u>9.943</u>	<u>4.211</u>

Note 4 - Virksomhedskapital

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.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	28.313	30.617
Årets resultat	13.033	-2.304
	<u>41.346</u>	<u>28.313</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har 6 måneders opsigelse af lejemål, så der er mulighed for en forpligtelse på ca. 105.000 kroner.