

# Dansk NLP Institut Sjælland ApS

Hornemansgade 36A  
2100 KBH Ø

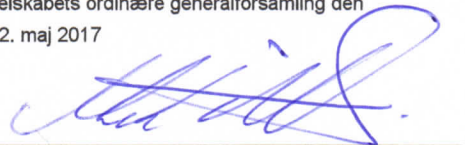
CVR.nr.: 34 04 32 64

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. maj 2017



---

Mark Williams  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

## 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 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 20/10 2011

### Direktion

Annegrethe Williams

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 22. maj 2017

**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.

Dansk NLP Institut er fortsat under udvikling med markedsforhold og kvalitetssikring for øje. Der satses fortsat på konstruktiv markedsføring af brand og koncept med etikken i højsædet. Der ses og forventes tilgang af studerende i kraft af flere års indsats på nævnte områder.

### **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 2016 fra Cand. Merc. Aud. Lone Jensen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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.

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

### Vareforbrug

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

### 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 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 salgskostninger 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 på NLP brand har sit grundlag i den historie og udvikling NLP har haft igennem årene. NLP er et koncept, der på verdensplan har eksisteret i over 40 år og 28 år i Danmark. Dansk NLP Institut som Danmark største aktør på NLP med metode, profil og brand står stærkt på markedet, hvormed det vurderes der der 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 12.900 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger 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:

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 %.

### 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 nettorealisationsværdi.

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 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>675.536</b>	<b>881.702</b>
1	Personaleomkostninger	-457.674	-368.219
2	Af- og nedskrivninger	<u>-216.596</u>	<u>-211.521</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.266</b>	<b>301.962</b>
	Andre finansielle indtægter	3.236	0
	Finansielle omkostninger	<u>-42.862</u>	<u>-15.421</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-38.360</b>	<b>286.541</b>
3	Skat af årets resultat	<u>3.113</u>	<u>-29.540</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-35.247</u></b>	<b><u>257.001</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-35.247</u>	<u>257.001</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-35.247</u></b>	<b><u>257.001</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	464.286	557.143
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>464.286</b>	<b>557.143</b>
2	Indretning af lejede lokaler	0	98.510
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.289	45.518
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.289</b>	<b>144.028</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>484.575</b>	<b>701.171</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	463.938	306.300
	Andre tilgodehavender	56.789	51.095
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>520.727</b>	<b>357.395</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>199.668</b>	<b>273.877</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>720.395</b>	<b>631.272</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.204.970</b>	<b>1.332.443</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	30.616	65.863
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>110.616</b>	<b>145.863</b>
3 Udskudt skat	0	17.483
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>17.483</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	893.433	679.733
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	107.021	420.979
Anden gæld	93.900	68.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.094.354</b>	<b>1.169.097</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.094.354</b>	<b>1.169.097</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.204.970</b>	<b>1.332.443</b>
6 Eventualforpligtelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	385.560	299.570
Pensionsbidrag	68.480	65.025
Andre omkostninger til social sikring	3.634	3.624
	<b>457.674</b>	<b>368.219</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	650.000	0
Tilgang i året	0	650.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	92.857	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.857	92.857
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>185.714</b>	<b>92.857</b>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>464.286</b>	<b>557.143</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	394.032	295.524
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	98.510	98.508
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>492.542</b>	<b>394.032</b>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b>0</b>	<b>98.510</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	126.142	100.779
Tilgang i året	0	25.363
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>126.142</b>	<b>126.142</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	80.624	60.468
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	25.229	20.156
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>105.853</b>	<b>80.624</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>20.289</b>	<b>45.518</b>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	92.857	92.857
Indretning af lejede lokaler	98.510	98.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.229	20.156
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>216.596</u></b>	<b><u>211.521</u></b>

### **Note 3 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	20.064	25.333
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-23.177	4.207
	<b><u>-3.113</u></b>	<b><u>29.540</u></b>

### **Note 4 - Selskabskapital**

---

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
--	----------------------	----------------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 500.

### **Note 5 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo	65.863	-191.138
Årets resultat	-35.247	257.001
	<b><u>30.616</u></b>	<b><u>65.863</u></b>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

---

Huslejekontrakt kan opsiges med 6 måneders varsel. Det betyder en eventualforpligtelse på ca 98.500 kr.