

Experimental Learning Partner ApS

Grejsdalsvej 373 st.
7100 Vejle

CVR.nr.: 36 04 41 79

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2018



Jan Kragtig Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	9.
Balance pr. 31/12 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Experimental Learning Partner ApS
Grejsdalsvej 373 st.
7100 Vejle

CVR.nr.: 36 04 41 79

Hjemstedskommune: Vejle

Telefon: 28 60 80 19
E-mail: info@funfirst.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 11/7 2014

Direktion

Jan Kragtig Møller

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Experimental Learning Partner 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.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. maj 2018

Direktion



Jan Kragtig Møller

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 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.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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 nettorealisationseværdi 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.

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

Goodwill	5 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 13.200 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.

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
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

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 %.

Likvide beholdninger

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 %.

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>
BRUTTOFORTJENESTE	278.742	212.806
1 Personaleomkostninger	-268.113	-106.507
2 Af- og nedskrivninger	-22.130	-28.000
Andre driftsomkostninger	-14.000	0
DRIFTSRESULTAT	-25.501	78.299
Finansielle omkostninger	-180	-1.444
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-25.681	76.855
3 Skat af årets resultat	6.005	-18.691
ÅRETS RESULTAT	-19.676	58.164
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	51.700
Overført resultat	-19.676	6.464
I ALT	-19.676	58.164

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
2	Goodwill	40.000	60.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	40.000	60.000
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.466	24.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.466	24.000
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	22.224	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	22.224	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.690	84.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	71.786
	Andre tilgodehavender	33.404	8.559
	Tilgodehavender i alt	33.404	80.345
	Likvide beholdninger	63.208	51.796
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	96.612	132.141
	AKTIVER I ALT	182.302	216.141

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	8.154	27.830
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>58.154</u>	<u>129.530</u>
Gæld til pengeinstitutter	29.292	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	16.275
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.438	0
Anden gæld	<u>79.418</u>	<u>70.336</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>124.148</u>	<u>86.611</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>124.148</u>	<u>86.611</u>
PASSIVER I ALT	<u>182.302</u>	<u>216.141</u>
5 Ledelsesberetning		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	237.908	104.527
Pensionsbidrag	26.326	0
Andre omkostninger til social sikring	3.879	1.420
Øvrige personaleomkostninger	0	560
	268.113	106.507
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	100.000	100.000
Akkumulerede afskrivninger primo	40.000	20.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	20.000	20.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	60.000	40.000
Bogført værdi goodwill ultimo	40.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	40.000	40.000
Tilgang i året	25.596	0
Afgang i året	-40.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	25.596	40.000
Akkumulerede afskrivninger primo	16.000	8.000
Afskrivninger vedr. afgang	-16.000	0
Årets afskrivninger	2.130	8.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.130	16.000
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.466	24.000
Afskrivninger:		
Goodwill	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.130	8.000
Afskrivninger i alt	22.130	28.000

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	19.273
Regulering af skatter for tidligere år	654	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-6.659</u>	<u>-582</u>
	<u>-6.005</u>	<u>18.691</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	27.830	21.366
Årets resultat	<u>-19.676</u>	<u>58.164</u>
Til disposition i alt	8.154	79.530
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-51.700</u>
	<u>8.154</u>	<u>27.830</u>

Note 5 - Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er levering af events, teambuilding, firmaarrangementer, ledelses- og medarbejderudvikling, samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.
For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter stautsdagen indtruffet hændelser der påvirker årsrapporten.