

Experiential Learning Partner ApS

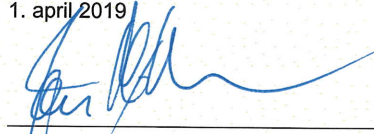
Grejsdalsvej 373 st.
7100 Vejle

CVR.nr.: 36 04 41 79

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. april 2019



Jan Kraksig Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	5.
Balance pr. 31/12 2018	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Experiential Learning Partner ApS
Grejsdalsvej 373 st.
7100 Vejle

CVR.nr.: 36 04 41 79

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

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 11/7 2014

Direktion

Jan Kragtig Møller

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Experiential 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 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.

Vejle, den 1. april 2019

Direktion



.....
Jan Kragst Møller

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	190.920	278.742
1 Personalemkostninger	-210.765	-268.113
2 Af- og nedskrivninger	-25.119	-22.130
Andre driftsomkostninger	0	-14.000
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-44.964	-25.501
Andre finansielle indtægter	14	0
Finansielle omkostninger	-1.327	-180
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-46.277	-25.681
3 Skat af årets resultat	9.107	6.005
ÅRETS RESULTAT	-37.170	-19.676
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-37.170	-19.676
I ALT	-37.170	-19.676

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Goodwill	20.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	20.000	40.000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.347	23.466
Materielle anlægsaktiver i alt	18.347	23.466
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	11.120	22.224
Finansielle anlægsaktiver i alt	11.120	22.224
ANLÆGSAKTIVER I ALT	49.467	85.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.812	0
Andre tilgodehavender	38.648	33.404
Tilgodehavender i alt	41.460	33.404
Likvide beholdninger	8.559	63.208
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	50.019	96.612
AKTIVER I ALT	99.486	182.302

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-29.015	8.155
EGENKAPITAL I ALT	<u>20.985</u>	<u>58.155</u>
Gæld til pengeinstitutter	18.480	29.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.908	6.438
Anden gæld	<u>39.113</u>	<u>79.417</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>78.501</u>	<u>124.147</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>78.501</u>	<u>124.147</u>
PASSIVER I ALT	<u>99.486</u>	<u>182.302</u>
5 Ledelsesberetning:		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2018	2017
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	181.041	237.908
Pensionsbidrag	26.326	26.326
Andre omkostninger til social sikring	3.398	3.879
	210.765	268.113
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	60.000	40.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	20.000	20.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	80.000	60.000
Bogført værdi goodwill ultimo	20.000	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	25.596	40.000
Tilgang i året	0	25.596
Afgang i året	0	-40.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	25.596	25.596
Akkumulerede afskrivninger primo	2.130	16.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	-16.000
Årets afskrivninger	5.119	2.130
Akkumulerede afskrivninger ultimo	7.249	2.130
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.347	23.466
Afskrivninger:		
Goodwill	20.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.119	2.130
Afskrivninger i alt	25.119	22.130

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-18	654
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-9.089	-6.659
	<u>-9.107</u>	<u>-6.005</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	8.155	27.831
Årets resultat	-37.170	-19.676
	<u>-29.015</u>	<u>8.155</u>

Note 5 - Ledelsesberetning:

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note 6 - 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.

NOTER

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

NOTER

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 %.

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 driftskostninger.

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

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.

NOTER

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.

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

NOTER

Gældsforpligtelser

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