

Sensitiv Balance ApS  
Peter Bangs Vej 1 G  
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 36 73 49 30

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/1 - 2017

*Lise August*

Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Sensitiv Balance ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. januar 2017

**Direktion**



Lise August Bäckström



Martin August Bäckström

**Til den daglige ledelse i Sensitiv Balance ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sensitiv Balance ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 24. januar 2017

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31943582

Gert Hunosøe  
Registreret Revisor

---

<b>Selskabet</b>	Sensitiv Balance ApS Peter Bangs Vej 1 G 2000 Frederiksberg
	Telefon: 40 98 33 22 E-mail: kontakt@sensitiv.dk CVR-nr.: 36 73 49 30
<b>Direktion</b>	Lise August Bäckström Martin August Bäckström
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S
<b>Revisor</b>	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab Falkoner Allé 1, 6. 2000 Frederiksberg

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at tilbyde samtaleforløb, seminarer og kurser til sensitive børn og voksne samt at drive anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

#### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har for regnskabsåret 2016 leveret et positivt resultat på kr. 232.444 efter skat, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Sensitiv Balance ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved afholdelse af kurser og seminarer indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at disse afholdes.



**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger forbundet med produktion og distribution af bøger og DVD materiale, samt omkostninger forbundet med afholdelse af kurser og seminarer, herunder omkostninger til lokaleleje mv.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, transport, driftsmidler, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

**Skat af årets resultat**

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.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-60 %

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Egenkapital****Reserve for udviklingsomkostninger**

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger reduceret med den udskudte skatteværdi af midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og skattemæssige værdi af udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel til egenkapitalens frie reserver.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016 DKK	2015 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.579.894</b>	<b>1.323.208</b>
1 Personalemkostninger	-1.044.166	-969.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-229.801	-224.392
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>305.927</b>	<b>129.516</b>
Andre finansielle indtægter	0	116
Andre finansielle omkostninger	-8.749	-14.913
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>297.178</b>	<b>114.719</b>
Skat af årets resultat	-64.734	-34.114
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>232.444</b>	<b>80.605</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	129.044	-20.595
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>232.444</b>	<b>80.605</b>

## AKTIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	663.600	884.800
Udviklingsprojekter under udførelse	78.877	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>742.477</b>	<b>884.800</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.880	9.580
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>165.880</b>	<b>9.580</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>908.357</b>	<b>894.380</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	26.953	15.046
<b>Varebeholdninger</b>	<b>26.953</b>	<b>15.046</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.245	57.321
<b>Tilgodehavender</b>	<b>54.245</b>	<b>57.321</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>817.333</b>	<b>822.752</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>898.531</b>	<b>895.119</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.806.888</b>	<b>1.789.499</b>

## PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	61.524	0
Overført resultat	1.067.264	999.744
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>1.282.188</b>	<b>1.150.944</b>
Hensættelse til udskudt skat	171.148	196.988
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>171.148</b>	<b>196.988</b>
Kreditinstitutter	418	467
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.052	21.152
Selskabsskat	190	86.835
Anden gæld	172.117	257.948
Periodeafgrænsningsposter	12.300	64.135
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.475	11.030
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>353.552</b>	<b>441.567</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>353.552</b>	<b>441.567</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.806.888</b>	<b>1.789.499</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.031.376	964.990
Andre omkostninger til social sikring	12.790	4.310
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.044.166</b>	<b>969.300</b>

Antal beskæftigede i selskabet (gns.) 2.

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	61.524	0	0	61.524
Overført resultat	999.744	-61.524	129.044	1.067.264
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	103.400	103.400
	<b>1.111.268</b>	<b>-61.524</b>	<b>232.444</b>	<b>1.282.188</b>

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

50 anparter á nom DKK 1.000 eller multipla heraf

50.000

**50.000**

### 3 Eventualposter mv.

Ingen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.