

SHENTI APS

CVR-nr. 31 60 04 21

ÅRSRAPPORT FOR 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31/05
2013

Iben Elene Oksfeldt
Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Shenti 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

Direktion

Iben Elene Eksfeldt
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Shenti ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Shenti ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af honorar til kapitalejer. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke indberettet skattepligtige personalegoder samt skattefri kørselsgodtgørelse til skattevæsenet. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 31. maj 2013

REVISORFIRMAET DENNIS MØLLER

Registrerede revisorer

Hans Borch Christiansen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shenti ApS
Flæsketorvet 68
1711 København V

CVR-nr.: 31 60 04 21
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Iben Elene Eksfeldt, direktør

Revision

REVISORFIRMAET DENNIS MØLLER
Registrede revisorer
Digtervejen 9
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor uddannelse og udvikling, herunder konsulentarbejde, coaching, supervision og uddannelsesdesign for individer og virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 861.051, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 980.610.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shenti ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste		288.902	406
Personaleomkostninger	1	<u>-789.966</u>	<u>-370</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-501.064	36
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.209</u>	<u>-23</u>
Resultat før finansielle poster		-524.273	13
Finansielle indtægter	2	1.386.594	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.295</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		860.026	13
Skat af årets resultat	4	<u>1.025</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>861.051</u>	<u>12</u>
Overført overskud		<u>861.051</u>	<u>12</u>
		<u>861.051</u>	<u>12</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
Udviklingsprojekter under udførelse		434.422	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	434.422	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.490	78
Materielle anlægsaktiver	6	54.490	78
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	80.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	13
Finansielle anlægsaktiver		80.000	13
Anlægsaktiver i alt		568.912	91
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	78
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		82.764	2
Tilgodehavender		82.764	80
Likvide beholdninger		466.861	30
Omsætningsaktiver i alt		549.625	110
Aktiver i alt		1.118.537	201

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		855.610	-5
Egenkapital	9	980.610	120
Hensættelse til udskudt skat		0	1
Hensatte forpligtelser i alt		0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.313	23
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.353	0
Anden gæld		48.261	57
Kortfristede gældsforpligtelser		137.927	80
Gældsforpligtelser i alt		137.927	80
Passiver i alt		1.118.537	201
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

	2012 kr.	2011 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	654.216	310
Andre omkostninger til social sikring	2.982	60
Andre personaleomkostninger	132.768	0
	<u>789.966</u>	<u>370</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.386.594	0
	<u>1.386.594</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.283	0
Andre finansielle omkostninger	1.012	0
	<u>2.295</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-1.025	1
	<u>-1.025</u>	<u>1</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter under udfø- relse
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	434.422
Kostpris ultimo	434.422
Af- og nedskrivninger primo	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	434.422

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
Kostpris primo	116.043
Kostpris ultimo	116.043
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	38.344
Årets afskrivninger	23.209
Af- og nedskrivninger ultimo	61.553
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.490

Noter til årsrapporten

	2012 kr.	2011 t.kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	80.000	0
Kostpris ultimo	80.000	0
Værdireguleringer primo	0	0
Værdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wexiing ApS	København	80000	100%	65.933	-14.067

8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	12.500	13
Afgang i årets løb	-12.500	0
Kostpris ultimo	0	13
Værdireguleringer primo	0	0
Værdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	13

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-5.441	119.559
Årets resultat	0	861.051	861.051
Egenkapital ultimo	125.000	855.610	980.610

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Iben Elene Oksfeldt

Noah Oksfeldt Jonassen