

# **STANLEY ROSENBERG INSTITUT ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2013**

---

**Jacob Stenbirk**

---

**Dirigent**

## Indhold

### Virksomhedsoplysninger

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

### Påtegninger

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

### Erklæringer

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|-------------------------------------------|---|

### Ledelsesberetning

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

### Årsregnskab

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 11 |
| Balance .....                  | 12 |
| Noter .....                    | 14 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

STANLEY ROSENBERG INSTITUT ApS  
Nygade 22B  
8600 Silkeborg

CVR-nr: 29387710  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
Bryggervej 28  
8240 Risskov  
CVR-nr: 16170445

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2012 – 31. december 2012 for STANLEY ROSENBERG INSTITUT 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 01. januar 2012 – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19/04/2013

## Direktion

Tony Allen

Jacob Stenbirk

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STANLEY ROSENBERG INSTITUT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STANLEY ROSENBERG INSTITUT ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, 19/04/2013

Søren Anthon Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive institut med aktivitet bestående i kranie-sakral terapi behandling samt undervisning af behandlere og foredragsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. 147.977.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Ledelsesberetning indgår i årsrapporten
- Anlægsnote indgår i årsrapporten

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til salg, lokale, administration og tab på debitorer.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventet modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

## Balance

### 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger, som direkte er tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler - 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 25%.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

|                                                                         | Note | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.     |
|-------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-----------------|
| <b>Bruttoresultat .....</b>                                             |      | <b>1.099.187</b> | <b>668.421</b>  |
| Personaleomkostninger .....                                             | 1    | -827.523         | -834.116        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -68.588          | -71.618         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>203.076</b>   | <b>-237.313</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                       | 2    | 2.965            | 170             |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   | 3    | -3.346           | -5.171          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>202.695</b>   | <b>-242.314</b> |
| Skat af årets resultat .....                                            | 4    | -54.718          | 60.579          |
| <b>Årets resultat .....</b>                                             |      | <b>147.977</b>   | <b>-181.735</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                 |
| Overført resultat .....                                                 |      | 147.977          | -181.735        |
| <b>I alt .....</b>                                                      |      | <b>147.977</b>   | <b>-181.735</b> |

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

|                                                    | Note     | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Goodwill .....                                     |          | 22.222         | 36.547         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>5</b> | <b>22.222</b>  | <b>36.547</b>  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 114.839        | 169.102        |
| Indretning af lejede lokaler .....                 |          | 0              | 0              |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>6</b> | <b>114.839</b> | <b>169.102</b> |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 80.503         | 108.100        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>80.503</b>  | <b>108.100</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>217.564</b> | <b>313.749</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 22.700         | 3.880          |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          | 61.149         | 58.560         |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 116.263        | 170.981        |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 5.306          | 31.236         |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |          | 0              | 8.640          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>205.418</b> | <b>273.297</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 373.891        | 88.521         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>579.309</b> | <b>361.818</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                         |          | <b>796.873</b> | <b>675.567</b> |

# Balance 31. december 2012

## Passiver

|                                                                     | Note     | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|---------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) ..... | 7        | 130.000        | 130.000        |
| Overkurs ved emission .....                                         |          | 0              | 245.000        |
| Overført resultat .....                                             |          | 310.423        | -82.554        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                      | <b>8</b> | <b>440.423</b> | <b>292.446</b> |
| Gæld til banker .....                                               |          | 212            | 20             |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....                           |          | 233.735        | 277.647        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                      |          | 25.000         | 16.099         |
| Anden gæld .....                                                    |          | 97.503         | 89.355         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                  |          | <b>356.450</b> | <b>383.121</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                               |          | <b>356.450</b> | <b>383.121</b> |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                                         |          | <b>796.873</b> | <b>675.567</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger                             | 765.464        | 832.197        |
| Andre omkostninger til social sikring | 62.059         | 1.919          |
| <b>I alt</b>                          | <b>827.523</b> | <b>834.116</b> |

## 2. Andre finansielle indtægter

|                                                    | 2012<br>kr.  | 2011<br>kr. |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 2.589        | 0           |
| Andre finansielle indtægter                        | 376          | 170         |
| <b>I alt</b>                                       | <b>2.965</b> | <b>170</b>  |

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

|                                | 2012<br>kr.  | 2011<br>kr.  |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 3.346        | 5.171        |
| <b>I alt</b>                   | <b>3.346</b> | <b>5.171</b> |

## 4. Skat af årets resultat

|                            | 2012<br>kr.   | 2011<br>kr.   |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Regulering af udskudt skat | 54.718        | -60.579       |
| <b>I alt</b>               | <b>54.718</b> | <b>60.579</b> |

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo                      | 100.000                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>100.000</b>          |
| Af- og nedskrivning primo           | -63.453                 |
| Årets afskrivning                   | -14.325                 |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-77.778</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>22.222</b>           |

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Indretning<br/>lejede lokaler<br/>kr.</b> | <b>Andre Anlæg<br/>mv.<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo                      | 40.000                                       | 508.574                            |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>40.000</b>                                | <b>508.574</b>                     |
| Af- og nedskrivning primo           | -40.000                                      | -339.472                           |
| Årets afskrivning                   | 0                                            | -54.263                            |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-40.000</b>                               | <b>-393.735</b>                    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                                     | <b>114.839</b>                     |

## 7. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Virksomhedskapitalen består af kr. 130.000, fordelt på kapitalandele á kr. 1 eller multipla heraf.  
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 8. Egenkapital i alt

|                            | <b>Virksomhedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overkurs ved<br/>emission<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>Ialt<br/>kr.</b> |
|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Saldo primo                | 130.000                           | 245.000                                  | -82.554                              | 292.446             |
| Overført til frie reserver | 0                                 | -245.000                                 | 245.000                              | 0                   |
| Årets resultat             | 0                                 | 0                                        | 147.997                              | 147.997             |
| <b>Egenkapital ultimo</b>  | <b>130.000</b>                    | <b>0</b>                                 | <b>310.423</b>                       | <b>440.423</b>      |

## **9. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualposter m.v.

## **10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## **11. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jacob Stenbirk Holding ApS, CVR.nr.: 33 76 84 78.

Tony Allen Holding ApS, CVR-nr.: 33 76 81 76.