

FUNDER & OSTENFELD

Mindfulness Akademiet ApS

Fladsåvej 13
4700 Næstved

CVR-nr. 36 42 24 40

Årsrapport for 2014/15

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2016

Gabriel Jørgen Melchiorson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 29. oktober 2014 - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 31. december 2015 for Mindfulness Akademiet 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 15. juni 2016

Direktion

Gabriel Jørgen Melchiorson
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Mindfulness Akademiet ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mindfulness Akademiet ApS for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af årsregnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at forsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for nuværende er usikkert, om der kan opnås aftale om afvikling af gæld til Skat. Dette forhold er ikke afklaret ved regnskabsafslutning.

Der vil ske overførsel af løn som fordring i 2016. Det vil påvirke resultatet med en udgift på kr. 1.137.050 før skat.

Næstved, den 15. juni 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mindfulness Akademiet ApS
Fladsåvej 13
4700 Næstved
Hjemmeside: www.mindfulness-akademiet.dk

CVR-nr.: 36 42 24 40
Regnskabsår: 29. oktober - 31. december
Hjemsted: Næstved

Direktion

Gabriel Jørgen Melchiorsen, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive undervisning og rådgivning til private såvel som virksomheder indenfor mindfulness, heartfulness og anden personlig og professionel udvikling.

Usædvanlige forhold

Selskabet har ikke indberettet løn for regnskabsåret. Lønnen er indberettet i år 2016, og påvirker først resultatet i år 2016. Lønbeløbet udgør kr. 1.137.050.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Virksomhedens første regnskabsår har været præget af stor aktivitet og vækst med yderst begrænsede organisatoriske ressourcer. Al fokus og investering har været rettet mod udvikling og gennemførelse af virksomhedens primære produkt: uddannelser samt markedsføring og produktudvikling. De administrative og regnskabsmæssige ressourcer har været mangelfulde. Dette er der i det nye regnskabsår sat ind overfor, hvor bl.a. revisor overtager en større del af de administrative, løn- og bogføringsmæssige opgaver. Fokuseringen på især markedsføring og produktudvikling har båret stor frugt. Således har virksomheden opnået og fastholdt en førsteplads på Google søgeordet "mindfulness" med ca. 33,3 mio. samlede søgningsresultater. Denne førsteplads er fastholdt i skrivende stund (juni 2016). Udover dette har Facebooksiden "At Leve Mindfuldt", som bl.a. anvendes som communityplatform, rundet 50.000 medlemmer ("likes"). Der har været investeret betydelige midler i annoncering på bl.a. Google og Facebook, hvilket har givet endog meget stor positiv effekt. Fra virksomhedens start har Mindfulness Practitioner uddannelsen været det primære produkt. Virksomheden har gennemført ca. 8 af disse forløb om året. Alle forløb har været fuldt booket og tilfredsheden hos deltagerne har været meget høj. Udover dette har virksomheden udbudt en overbygning, Mindfulness Advanced Practitioner. Der har været udbudt et enkelt overbygningsforløb om året. Dog har efterspørgslen i løbet af dette regnskabsår været så høj, så virksomheden fremover udbyder 2 Mindfulness Advanced Practitioner forløb. I regnskabsåret 2016 er begge hold fuldt booket. I skrivende stund er det ene hold i 2017 fuldt booket og blot halvdelen af pladserne for hold 2 i 2017 er ledige. Blandt elever og andre har der været efterspørgsel efter et endnu mere professionelt uddannelsesforløb. Dette er udviklet i løbet af regnskabsåret under navnet Mindfulness Educator®.

Ledelsesberetning

Uddannelsen er en professionel uddannelse til mindfulness instruktør og der optages kun 10 studerende pr. år. Første hold går i luften i 2016/17 og blev fuldt booket i løbet af blot 3 måneder efter introduktionen. Allerede nu er 8 af de 10 pladser på 2017/18 holdet booket. Samlet set vil disse uddannelser i udgangspunktet fortsætte i det nuværende set up og bidrage med en årlig omsætning på ca. 2 mio. kr. I slutningen af regnskabsåret udviklede og introducerede virksomheden et kortere mindfulness forløb især rettet mod stressramte. Forløbet er døbt HMSR®, som står for Hjerte- og Mindfulnessbaseret Stress Reduktionsforløb. Undervisere til disse forløb vælges blandt de bedst kvalificerede studerende fra Mindfulness Practitioner og Mindfulness Educator® forløbene, hvorefter disse videreuddannes og indgår i en løbende supervisions- og undervisergruppe. I første omgang har vi afholdt HMSR® forløb i København, Århus, Odense, Hillerød, Roskilde, Ringsted og Næstved. Dette er med et underviserhold på 4 undervisere. I løbet af regnskabsåret 2016 udvides med yderligere 3-4 undervisere. Målet er i løbet af de kommende 2-3 regnskabsår at have et undervisersteam på 10-12 undervisere, som gennemfører omkring 120-150 forløb pr. år. I 2016 udvides med en HMSR® overbygning, som gennemføres ca. 20-30 gange fordelt i byer over hele landet. I alt vil dette produkt tilføre virksomheden en årlig omsætning på mellem 8 og 10 mio. kr.

Virksomheden har fra start lejet sig ind i undervisningslokaler på timeplan fordelt i landet. Med det kraftigt stigende aktivitetsniveau er denne løsning både dyr og uflexibel. Sigtet er derfor fremover at leje egne lokaler i de byer med størst aktivitet. I slutningen af regnskabsåret blev der indgået lejeaftale for lokaler i Århus, som blev overtaget ultimo 2015. I de kommende år sigtes mod lejeaftaler i København og Næstved. Lokaler i Næstved er i skrivende stund kommet på plads og overtaget i 1. kvartal af regnskabsåret 2016. Lokalerne åbner for næste produktudviklingsskridt, nemlig åbning af Mindfulness Center (Bynavn), f.eks. Mindfulness Center Næstved.

Netop Mindfulness Center Næstved er planlagt til åbning d. 1. september 2016 og er en mindfulness-klub, som koncept-idé-mæssigt lægger sig op af fitness-center tanken, hvor medlemmerne mod betaling af månedligt medlemsgebyr kan deltage i aktiviteterne i centret. Dette forretningsområde forventer vi os rigtigt meget af i årene, der kommer og vi forventer en samlet årlig omsætning første år på ca. 3 mio. kr. voksende til ca. 10 mio. kr. andet år.

Når Center konceptet er fuldt udbygget forventer vi en årlig omsætning på dette forretningsben på min. 30 mio. kr. om året. Målet er, at dette skal nås i løbet af maks. 4-6 år. Virksomheden udviser således et betydeligt udviklingspotentiale. For regnskabsåret 2016 forventes omsætningen at runde 5 mio. og med omsætningsvækst på minimum mellem 40 og 60% hvert år i de efterfølgende 3 år.

Ledelsesberetning

De administrative og regnskabsmæssige mangler i det afsluttede regnskabsår er naturligvis ikke tilfredsstillende for ledelsen, men der er efterfølgende taget hånd om disse og set i lyset af de opnåede produktudviklings-, salgs- og markedsføringsresultater og ikke mindst virksomhedens samlede udviklingspotentiale har det første regnskabsår været meget tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mindfulness Akademiet ApS for 2014/15 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 2014/15 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder køb af ydelser og varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Selskabet har ikke indberettet løn for regnskabsåret. Lønnen er indberettet i år 2016, og påvirker først resultatet i år 2016. Lønbeløbet udgør kr. 1.137.050.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 29. oktober 2014 - 31. december 2015

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		3.545.553
Direkte omkostninger		-741.958
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.541.176</u>
Bruttoresultat		1.262.419
Personaleomkostninger		<u>-150.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.112.419
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-21.429</u>
Resultat før finansielle poster		1.090.990
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.643</u>
Resultat før skat		1.087.347
Skat af årets resultat		<u>-242.071</u>
Årets resultat		<u>845.276</u>
Overført overskud		<u>845.276</u>
		<u>845.276</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2014/15 kr.
Aktiver		
Goodwill		<u>128.571</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>128.571</u>
Deposita		<u>58.050</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>58.050</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>186.621</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		307.342
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>1.137.050</u>
Tilgodehavender		<u>1.444.392</u>
Likvide beholdninger		<u>13.195</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.457.587</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.644.208</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2014/15 kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		845.276
Egenkapital	4	<u>895.276</u>
Hensættelse til udskudt skat		242.071
Hensatte forpligtelser i alt		<u>242.071</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.026
Anden gæld		314.835
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>506.861</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>506.861</u>
Passiver i alt		<u><u>1.644.208</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter mv.	5	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der kan opnås aftale om afvikling af gæld til Skat. Dette forhold er ikke afklaret ved regnskabsafslutning.

	2014/15
	kr.
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>3.643</u>
	<u>3.643</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.137.050</u>
---	------------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Udestående gæld	1.137.050
-----------------	-----------

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 29. oktober 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	845.276	845.276
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>845.276</u>	<u>895.276</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover hvad der fremgår af regnskabet.