

Sapiens Performance ApS

**Kongens Nytorv 5
1050 København K**

CVR-nr. 38 67 61 72

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. december 2021

Nicklaus Thorgot Veile Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	7
Balance pr. 30. juni 2021	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Sapiens Performance 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. december 2021

Direktion

Nicklaus Thorgot Veile Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sapiens Performance ApS
Kongens Nytorv 5
1050 København K

CVR-nr.: 38 67 61 72

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: København

Direktion

Nicklaus Thorgot Veile Jensen, direktør

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er undervisning og konsulentarbejde indenfor high performance og performance psykologi, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 90.583, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 481.536.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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

Selskabet har tabt kapitalen. Det forventes allerede i næste regnskabsår at give en markant forbedring af driftsresultatet. Selskabets ledelse anser, at der vil være tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sapiens Performance ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		125.455	172.275
Personaleomkostninger	2	<u>-2.199</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		123.256	172.275
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-24.434</u>	<u>-20.291</u>
Resultat før finansielle poster		98.822	151.984
Finansielle indtægter	3	0	12
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.239</u>	<u>-2.343</u>
Årets resultat		<u>90.583</u>	<u>149.653</u>
Overført resultat		<u>90.583</u>	<u>149.653</u>
		<u>90.583</u>	<u>149.653</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.996	44.878
Materielle anlægsaktiver	5	<u>37.996</u>	<u>44.878</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		50.625	50.625
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.625</u>	<u>50.625</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>88.621</u>	<u>95.503</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.411	0
Andre tilgodehavender		127.784	57.125
Tilgodehavender		<u>149.195</u>	<u>57.125</u>
Likvide beholdninger		<u>139.228</u>	<u>50.458</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>288.423</u>	<u>107.583</u>
Aktiver i alt		<u>377.044</u>	<u>203.086</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-531.536</u>	<u>-622.120</u>
Egenkapital	6	<u>-481.536</u>	<u>-572.120</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.600	243.377
Forudfakturering igangværende arbejder		73.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		356.976	497.453
Anden gæld		<u>161.004</u>	<u>34.376</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>858.580</u>	<u>775.206</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>858.580</u>	<u>775.206</u>
Passiver i alt		<u>377.044</u>	<u>203.086</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Covid-19 kompensation	<u>38.891</u>	<u>92.000</u>
	<u>38.891</u>	<u>92.000</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	779	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.420</u>	<u>0</u>
	<u>2.199</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>0</u>	<u>12</u>
	<u>0</u>	<u>12</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.239	1.258
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>1.085</u>
	<u>8.239</u>	<u>2.343</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	101.452
Tilgang i årets løb	<u>17.552</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>119.004</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	56.574
Årets afskrivninger	<u>24.434</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>81.008</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>37.996</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-622.119	-572.119
Årets resultat	0	90.583	90.583
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-531.536	-481.536

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

For beskrivelse af virksomhedens likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Thorgot Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser