

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

KURSUSCENTRET FOR ODONTOLOGI APS

Gæslingestien 7

3200 Helsingø

CVR-NR. 10 53 28 09

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 26/2 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11-12
Noter	13-16

Selskab

Kursuscentret for Odontologi ApS
Gæslingestien 7
Sletelte
3200 Helsingø

CVR-nummer 10 53 28 09

29. regnskabsår

Hjemsted: Helsingø

Direktion

Poul Cappelørn

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19 26 30 96

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Kursuscentret for Odontologi ApS' hovedaktivitet har været at drive kursusvirksomhed, at foretage udlejning af selskabets ejendom samt formueforvaltning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets primære aktiviteter udviser et negativt resultat og betragtes derfor som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb har selskabet afhændet dets ejendom med en væsentlig avance. Der er ikke iøvrigt indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et væsentligt forbedret ordinært resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kursuscentret for Odontologi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

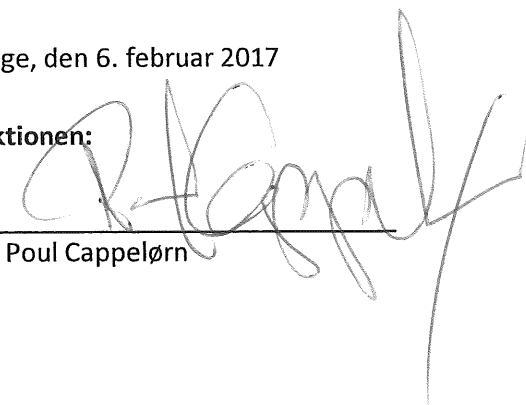
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 6. februar 2017

I direktionen:


Poul Cappelørn

Til kapitalejeren i Kursuscentret for Odontologi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kursuscentret for Odontologi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Supplerende oplysning vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb i strid med kildeskattelovens bestemmelser ikke er foretaget løbende afregning af A-skat i forbindelse med fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Søborg, den 6. februar 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19 26 30 96)



Lars Chr. Aaskov

Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration.

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ejendom er afskrevet lineært til en samlet scrapværdi på t.kr. 4.223. Øvrige aktiver afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Grunde og bygninger	100 år/scrapværdi

Anskaffessummen for selskabets ejendom er tillagt handelsomkostninger.

Småanskaffelser omkostningsføres i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Indeståender i interessentskab og ejerlejlighedsforening

Indeståender er optaget til den forholdsmæssige indre værdi pr. 31/12 2015 tillagt estimeret driftsresultat til statustidspunkt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	15.741	98.423
1	Personaleomkostninger	<u>-6.163</u>	<u>0</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	9.578	98.423
3	Afskrivninger	-67.200	-67.200
3	Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-57.622	31.223
	Andre finansielle indtægter	176	190
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-61.842</u>	<u>-192.947</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-119.288	-161.534
2	Skat af årets resultat	<u>16.566</u>	<u>20.815</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-102.722</u></u>	<u><u>-140.719</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-102.722	-140.719
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-102.722</u></u>	<u><u>-140.719</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3,7	Grunde og bygninger	4.223.033	4.223.033
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>150.308</u>	<u>217.508</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.373.341</u>	<u>4.440.541</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>4.373.341</u>	<u>4.440.541</u>
	Andre tilgodehavender	11.012	18.461
2	Udsudte skatteaktiver	133.068	116.502
2	Tilgodehavende selskabsskat	0	16.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.518</u>	<u>39.249</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>156.598</u>	<u>190.212</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>156.598</u>	<u>190.212</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.529.939</u></u>	<u><u>4.630.753</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.614.327	2.717.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 EGENKAPITAL	<u>2.739.327</u>	<u>2.842.049</u>
5 Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.381.439</u>	<u>1.442.451</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.381.439</u>	<u>1.442.451</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	48.862	45.924
Kreditinstitutter i øvrigt	2.342	14.601
Anden gæld	<u>357.969</u>	<u>285.728</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>409.173</u>	<u>346.253</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.790.612</u>	<u>1.788.704</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>4.529.939</u></u>	<u><u>4.630.753</u></u>
6 Eventualforpligtelser		
7 sikkerhedsstillelser		

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	6.163	0
	I ALT	6.163	0

2	Selskabsskat og udskudt skat			2014/15
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/10 2015	-16.000	-116.502	
	Modtaget i året	16.000		
	Skat af årets resultat	0	-16.566	-20.815
	SKYLDIG PR. 30/9 2016	0	-133.068	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		-16.566	-20.815

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/9 2015
ANSKAFELSESSUM				
Saldo pr. 1/10 2015	4.780.795	655.462	5.436.257	5.436.257
Tilgang i året	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
SALDO PR. 30/9 2016	4.780.795	655.462	5.436.257	5.436.257
AF- OG NEDSKRIVNINGER				
Saldo pr. 1/10 2015	557.762	437.954	995.716	928.516
Afskrivninger i året	0	67.200	67.200	67.200
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
SALDO PR. 30/9 2016	557.762	505.154	1.062.916	995.716
BOGFØRT VÆRDI PR. 30/9 2016	4.223.033	150.308	4.373.341	4.440.541
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Bogført værdi afgang	0	0	0	0
FORTJENSTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

4 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	125.000	125.000
Overført resultat pr. 1/10 2015	2.717.049	2.857.768
Overført af årets resultat	-102.722	-140.719
Overført resultat pr. 30/9 2016	2.614.327	2.717.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	0	99.800
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-99.800
Forslag til udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	0	0
Egenkapital pr. 30/9 2016	2.739.327	2.842.049

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Kursværdi 30/9 2016	Kursværdi 30/9 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Realkredit Danmark, 2,5% obl. lån restløbetid 18 år 11 mdr.	1.462.374	1.522.144	48.862	1.165.905
Låneomkostninger og kurstab	-32.073	-33.769		
I ALT	1.430.301	1.488.375	48.862	1.165.905

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser, såsom pensions-, leasing- eller kautionsforpligtelser etc., ligesom der ikke verserer løbende retssager m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditpantebrev, nom. kr. 1.500.000 og ejerpantebrev, nom. kr. 655.000 i selskabets faste ejendom med en balanceværdi, kr. 4.223.033, er deponeret som sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabets eneste anpartshaver har stillet sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

8 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Poul Cappelørn, Gæslingestien 7, Sletelte,
3200 Helsingø

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Anpartshaver

Transaktioner:

Der er ikke i regnskabsåret indgået aftaler eller på anden måde gennemført handler eller transaktioner med selskabet, hvor bestyrelsen eller direktionen har økonomisk interesse ud over transaktioner, der følger af ansættelsesforholdet.

9 Ejerforhold

Samtlige anparter ejes af:

Tandlæge Poul Cappelørn
Gæslingestien 7, Sletelte, 3200 Helsingø