

Virksomhedsskolen A/S

Gl. Strandvej 302
3050 Humlebæk

CVR-nr. 12 42 54 81



Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. november 2016

Christian Planck
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Virksomhedsskolen A/S
Gl. Strandvej 302
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 12 42 54 81
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. juni 1988
Hjemsted: Fredensborg

Bestyrelse

Grete Pors Nielsen
Christian Planck
Jane Helbæk Planck
Svend Pors Nielsen

Direktion

Christian Planck, direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Virksomhedsskolen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 24. oktober 2016

Direktion

Christian Planck
direktør

Bestyrelse

Grete Pors Nielsen

Christian Planck

Jane Helbæk Planck

Svend Pors Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Virksomhedsskolen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Virksomhedsskolen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hillerød, den 24. oktober 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre oversættelsesarbejder og yde undervisning i fremmedsprog til erhvervsdrivende og institutioner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.192.844, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.431.375.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virksomhedsskolen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

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

I resultatopgørelsen indregnes alle indtægter efter faktureringsprincippet i takt med, at de indtjenes og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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 linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------------|----------|-----------|
| Inventar | 10 år | 0 % |
| Automobiler | 5 år | 0 % |
| Edb | 3 år | 0 % |
| Tekniske anlæg mv. | 5 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre tilgodehavender, langfristet

Andre tilgodehavende omfatter deposita, tilgodehavende skat samt udskudt skatteaktiv, der er opført i regnskabet til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.308.621 | 2.840.611 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-4.622.388</u> | <u>-3.254.043</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.686.233 | -413.432 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-91.827</u> | <u>-116.953</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.594.406 | -530.385 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-55.588</u> | <u>-47.955</u> |
| Resultat før skat | | 1.538.818 | -578.340 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-345.974</u> | <u>48.972</u> |
| Årets resultat | | <u>1.192.844</u> | <u>-529.368</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.100.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>92.844</u> | <u>-529.368</u> |
| | | <u>1.192.844</u> | <u>-529.368</u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 260.145 | 331.580 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 61.913 | 33.305 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 322.058 | 364.885 |
| Andre tilgodehavender | | 23.122 | 126.758 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 23.122 | 126.758 |
| Anlægsaktiver i alt | | 345.180 | 491.643 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 552.758 | 749.088 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 18.942 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 35.430 | 35.884 |
| Tilgodehavender | | 588.188 | 803.914 |
| Likvide beholdninger | | 3.015.198 | 1.310.798 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.603.386 | 2.114.712 |
| Aktiver i alt | | 3.948.566 | 2.606.355 |

Balance pr. 30. juni 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 831.375 | 738.531 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.100.000 | 0 |
| Egenkapital | 6 | 2.431.375 | 1.238.531 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 335.770 | 442.653 |
| Anden gæld | | 287.179 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 622.949 | 442.653 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 137.600 | 113.125 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 31.235 | 32.449 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 52.371 | 160.938 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 198.103 | 303.656 |
| Anden gæld | | 474.933 | 315.003 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 894.242 | 925.171 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.517.191 | 1.367.824 |
| Passiver i alt | | 3.948.566 | 2.606.355 |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.302.780 | 3.025.367 |
| Pensioner | 28.080 | 61.574 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.267 | 52.345 |
| Andre personaleomkostninger | <u>235.261</u> | <u>114.757</u> |
| | <u>4.622.388</u> | <u>3.254.043</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 81.827 | 76.873 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | <u>10.000</u> | <u>40.080</u> |
| | <u>91.827</u> | <u>116.953</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 2.154 | 3.459 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>53.434</u> | <u>44.496</u> |
| | <u>55.588</u> | <u>47.955</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 277.200 | -34.862 |
| Årets udskudte skat | <u>68.774</u> | <u>-14.110</u> |
| | <u>345.974</u> | <u>-48.972</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Produktions- anlæg og ma- skiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|--|--|---|-----------------------|
| Kostpris 1. juli 2015 | 773.360 | 769.166 | 1.542.526 |
| Tilgang i årets løb | 30.000 | 39.000 | 69.000 |
| Afgang i årets løb | -187.500 | 0 | -187.500 |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>615.860</u> | <u>808.166</u> | <u>1.424.026</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | 441.780 | 735.861 | 1.177.641 |
| Årets afskrivninger | 71.435 | 10.392 | 81.827 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -157.500 | 0 | -157.500 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | <u>355.715</u> | <u>746.253</u> | <u>1.101.968</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>260.145</u> | <u>61.913</u> | <u>322.058</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 500.000 | 738.531 | 0 | 1.238.531 |
| Årets resultat | 0 | 92.844 | 1.100.000 | 1.192.844 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | <u>500.000</u> | <u>831.375</u> | <u>1.100.000</u> | <u>2.431.375</u> |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2015 | Gæld 30. juni 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 555.778 | 473.370 | 137.600 | 0 |
| Anden gæld | <u>0</u> | <u>287.179</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>555.778</u> | <u>760.549</u> | <u>137.600</u> | <u>0</u> |

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Planck Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningen.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale der udløber den 1. april 2021 hvor restforpligtelsen udgør kr. 67.659.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en garanti på t.kr. 99 overfor udlejer af selskabets lokaler.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statusdagen.