

Kursusplanen.dk ApS

Park Allé 127

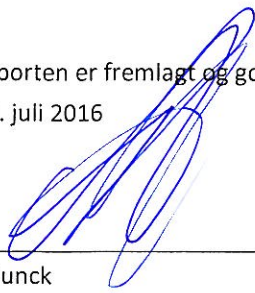
2605 Brøndby

CVR-nummer 26825881

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. juli 2016



Anja Munck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Kursusplanen.dk ApS
Park Allé 127
2605 Brøndby

Telefon:	70232650
Hjemmeside:	www.kursusplanen.dk
E-mail:	info@kursusplanen.dk
CVR-nummer:	26825881
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Anja Munck

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank
Hvidovrevej 85
2650 Hvidovre

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Torben Andersen
Allan Laus Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kursusplanen.dk 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, 11. juli 2016

Direktionen:



Anja Munck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kursusplanen.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kursusplanen.dk ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på TDKK 571 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med TDKK 1.200. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Men det er ledelsens vurdering, at selskabet har den nødvendige finansiering og krediter til at kunne fortsætte driften det kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der ikke er afholdt generalforsamling og afleveret årsrapport til Erhvervsstyrelsen i tide, hvilket selskabets ledelse og eventuelt selskabet kan sanktioneres for.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 11. juli 2016

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Torben Andersen
Statsautoriseret revisor



Henrik Lund Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været formidling af kursuspladser hos landets kursuscentre samt formidling af instruktører til kursuscenterne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabets resultat udviser et negativt resultat på DKK - 570.577 for 2015, og selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 (negativt) DKK -1.199.973.

Selskabet har fortsat tabt hele dets egenkapital og i 2015 forøget sin negative egenkapital, men forventer at reetablere denne ved egenindtjening i de kommende år.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende, men begrundes primært med anvendelse af meget væsentlige ressourcer i forbindelse med skift i selskabets daglige ledelse samt ændring i selskabets ejerforhold. Denne helt afgørende væsentlige begrundelse for nedgangen i driftsindtjeningen har strakt sig over de seneste 2-3 år. Forhandlinger omkring de nævnte forhold – daglig ledelse og ejerforhold – er dog afsluttet primo juli 2016 med et tilfredsstillende resultat og nedfældet i et underskrevet aftalekompleks.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer derfor et positivt resultat for det kommende år 2016. Årets perioderesultat har for de første fem måneder af 2016 været positivt. Aktiviteten i 2016 har også været stigende, hvorfor likviditeten ikke har været påvirket af afholdte kurser, som indgår som forudbetaling i indeværende regnskabsår. I forbindelse med ovennævnte aftalekompleks er der indgået aftale med selskabets pengeinstitut om en forlængelse af selskabets kreditter, der ellers udløb i august 2016.

Selskabets ejer har endvidere bestemt at gennemføre flytning af selskabet til ny adresse i løbet af efteråret 2016.

Selskabet forventer derfor nu (primo juli 2016), at grundlaget for positiv drift er tilvejebragt via:

- den tidligere (i sidste års regnskab omtalte) og i år (2015) gennemførte omstrukturering af firmaets drift omkring kundernes geografiske placering og IT anvendelsen
- ovennævnte gennemførte aftalekompleks omkring ledelse og ejerforhold, samt
- ovennævnte afklaring og godkendelse af forlængelse af selskabets kreditter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 6 år
Restværdi DKK 0.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år
Restværdi DKK 0.	

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	916.084	1.085
1	Personaleomkostninger	-1.134.407	-1.385
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-45.195	-49
	Resultat før finansielle poster	-263.518	-349
	Finansielle omkostninger	-48.744	-41
	Resultat før skat	-312.262	-390
	Skat af årets resultat	-258.315	85
	Årets resultat	-570.577	-305
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-570.577	-305
	Resultatdisponering i alt	-570.577	-305

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	4.240	12
	Produktionsanlæg og maskiner	21.061	49
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.282	13
	Materielle anlægsaktiver	28.583	74
	Anlægsaktiver i alt	28.583	74
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.919	593
	Udskudte skatteaktiver	0	258
	Andre tilgodehavender	685	0
	Periodeafgrænsningsposter	141.548	8
	Tilgodehavender	224.152	859
	Likvide beholdninger	79	1
	Omsætningsaktiver i alt	224.231	860
	Aktiver i alt	252.814	934

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.324.973	-754
2	Egenkapital i alt	-1.199.973	-629
	Kreditinstitutter	299.145	368
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	718.750	87
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.800	877
	Anden gæld	388.092	231
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.452.787	1.563
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.452.787	1.563
	Passiver i alt	252.814	934
3	Usikkerhed om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.009.905	1.247	
	Pensioner	78.089	78	
	Andre omkostninger til social sikring	23.633	31	
	Øvrige personaleomkostninger	22.780	29	
	Personaleomkostninger i alt	1.134.407	1.385	
2	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo, primo	125	-754	-629
	Årets resultat	0	-571	-571
	Egenkapital, ultimo	125	-1.325	-1.200

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Usikkerhed om going concern

Opmærksomheden henledes på selskabets negative resultat på TDKK 571, der har medført en stigning i den negative egenkapital til TDKK -1.200. Selskabets ledelse har dog vurderet, at den nødvendige finansiering er til stede til at gennemføre den forventede positive indtjening i det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften som en going concern i 2016.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.