

ACT-UDDANNELSESHUSET ApS

Egebækvej 189
2850 Nærum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2016

Carsten Thybo Johansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ACT-UDDANNELSESHUSET ApS
Egebækvej 189
2850 Nærum

Fax: 45424469

CVR-nr: 28128762

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor HE REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Strandvej 43, 1 th
4220 Korsør
DK Danmark
CVR-nr: 29404992
P-enhed: 1012088384

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for ACT Uddannelseshuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 06/05/2016

Direktion

Carsten Thybo Johansen

Bestyrelse

Anja Thybo Johansen

Carsten Thybo Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ACT-Uddannelseshuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ACT-Uddannelseshuset ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, 06/05/2016

Henrik Eriksen
Registreret revisor
HE REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 29404992

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i takt med at undervisningen udføres.

Nettoomsætningen omfatter herved det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg med fradrag af moms og ydede rabatter. Eventuelle fakturerede ikke leverede ydelser er medtaget i posten anden gæld.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og udgifter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat til betaling af den skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat eller til reguleringer af tidligere års resultater, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er

ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og medtages med 22 %

Udskudte skatteaktiver indregnes efter samme metode som ovenfor.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		238.574	714.388
Personaleomkostninger	1	-207.946	-618.817
Resultat af ordinær primær drift		30.628	95.571
Andre finansielle indtægter		144	0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.572	-6.155
Ordinært resultat før skat		26.200	89.416
Skat af årets resultat	2	-6.204	-22.001
Årets resultat		19.996	67.415
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		19.996	17.415
I alt		19.996	67.415

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.368	37.368
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.368	37.368
Anlægsaktiver i alt		37.368	37.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.494	259.579
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		273.919	266.190
Andre tilgodehavender		22.109	0
Tilgodehavender i alt		297.522	525.769
Likvide beholdninger		181.190	369.465
Omsætningsaktiver i alt		478.712	895.234
Aktiver i alt		516.080	932.602

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		84.817	64.821
Egenkapital i alt		209.817	189.821
Skyldig selskabsskat		6.204	22.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		212.130	620.623
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87.929	50.157
Forslag til udbytte for regnskabsåret			50.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		306.263	742.781
Gældsforpligtelser i alt		306.263	742.781
Passiver i alt		516.080	932.602

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	64.821	189.821
Årets resultat		19.996	19.996
Egenkapital, ultimo	125.000	84.817	209.817

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	289.632	533.998
Pensionsbidrag	31.511	55.065
Lønrefusioner	-135.131	0
Andre omkostninger til social sikring	4.874	5.219
Øvrige personaleomkostninger	17.060	24.535
	<u>207.946</u>	<u>618.817</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	6.204	22.001
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>6.204</u>	<u>22.001</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver kursusvirksomhed hovedsagelig med undervisning overfor offentlige og private virksomheder.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet tilhører en sambeskattet koncern, hvor selskabet hæfter solidarisk for koncernens samlede skattebetaling. Denne hæftelse er pr. 31/12 2015 opgjort til kr. 0.