

Fakta Kurser A/S
Vestre Gade 18
2605 Brøndby

CVR nummer 32 34 21 67

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/2 2016



Bjarne Aalbæk
Direktør

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Resultatopgørelse 5

Balance 6

Noter 8

Anvendt regnskabspraksis 10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fakta Kurser A/S
Vestre Gade 18
2605 Brøndby

Telefon: 70 10 70 19
Telefax: 36 75 00 34
Hjemmeside: www.faktakurser.dk
E-mail: info@faktakurser.dk

CVR-nr.: 32 34 21 67
Stiftet: 22. juni 2011
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015
4. regnskabsår

Bestyrelse

Jackie Phillip Bohnstedt-Michelsen, formand
Amaliegade 6
1256 København K

Bo Tejn Vanting Nielsen
Magle Torv 8, 1. tv.
2860 Søborg

Lone Kornmaaler
Daglykkevej 11
2650 Hvidovre

Bjarne Aalbæk
Peter Bangs Vej 261
2500 Valby

Direktion

Lone Kornmaaler
Daglykkevej 11
2650 Hvidovre

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015, som er virksomhedens 4. regnskabsår for Fakta Kurser A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 12. februar 2016

Direktion



Lone Korndal

Bestyrelse



Jacke Phillip Bohnstedt-Michelsen
Formand



Lone Korndal
Bestyrelsesmedlem



Bo Tejn Vanling Nielsen
Bestyrelsesmedlem



Bjarne Aalbæk
Bestyrelsesmedlem

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	744.814	915.209
1 Personalemkostninger	612.456-	604.809-
DRIFTSRESULTAT	132.358	310.400
Andre finansielle indtægter	452	261
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	1.511-	1.003-
Andre finansielle omkostninger	4.506-	3.624-
Resultat før skat	126.793	306.034
2 Skat af årets resultat	30.954-	75.264-
ÅRETS RESULTAT	95.839	230.770
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	330.000
Overført resultat.....	95.839	99.230-
DISPONERET i alt	95.839	230.770

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.132	189.894
Tilgodehavender	42.132	189.894
Likvide beholdninger.....	882.527	1.338.935
OMSÆTNINGSAKTIVER	924.659	1.528.829
AKTIVER	924.659	1.528.829

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	96.988	1.148
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	330.000
3 EGENKAPITAL.....	596.988	831.148
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	78.399	162.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.189	103.893
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.775	410
Selskabsskat.....	30.954	75.264
Anden gæld	120.354	355.489
Kortfristede gældsforpligtelser	327.671	697.681
GÆLDSFORPLIGTELSE	327.671	697.681
PASSIVER	924.659	1.528.829
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

		2015	2014
1 Personaleomkostninger			
Lønninger.....		544.054	536.386
Pensioner		63.813	63.229
Andre omkostninger til social sikring.....		4.589	5.194
		612.456	604.809
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....		30.954	75.264
		30.954	75.264
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	1.149	95.839	96.988
Forslag til udbytte for regnskabsåret	330.000	330.000-	0
	831.149	234.161-	596.988

4 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Selskabet har været sambeskattet med Danske selskaber i 2015, og kan eventuelt hæfte for disse andre selskabers selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningshæftelse fremgår af regnskabet 2015 for Ethicos ApS, cvr 26 86 13 73.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

NOTER

2015

2014

6 Ejerforhold

Kapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog med en ejerandel over 5 %:
Ethicos ApS, Peter Bangs Vej 261, 2500 Valby, cvr 26861373.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Fakta Kurser A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Virksomhedens væsentligste aktivitet er udbud af kurser og efteruddannelse i revisionsbranchen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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 tilbageføringer 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.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.