

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Officekursus.dk ApS

**H.P. Christensens Vej 1
3000 Helsingør**

CVR-nr. 35 38 45 96

Årsrapport for 2018

(6. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4. april 2019**



Dirigent: Jesper Staghøj

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 31. december 2018 - Aktiver | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 - Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Officekursus.dk ApS
H.P. Christensens Vej 1
3000 Helsingør

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2018

Direktion Jesper Staghøj

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for Officekursus.dk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Helsingør, den 18. marts 2019

Direktionen:



Jesper Staghøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Officekursus.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Officekursus.dk ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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.

Hørsholm, den 18. marts 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Officekursus.dk ApS aktivitet er undervisning i software, herunder at udbyde kurser samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2018

Selskabets ordinære drift er i al væsentlighed realiseret som forventet.

Årets resultat udviser et overskud på t.dkk 162.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Officekursus.dk ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og revisor m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

| | |
|--|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3 - 5 år |
|--|----------|

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavender måles til nominelle værdier.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter forudfakturerede beløb vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

| Note | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste..... | 3.427.422 | 3.501.927 |
| 1 Personaleomkostninger..... | 3.124.478 | 3.059.549 |
| 2 Af- og nedskrivninger | 81.731 | 71.615 |
| Resultat før finansielle poster..... | 221.213 | 370.763 |
| Finansielle indtægter..... | 0 | 2.965 |
| Finansielle omkostninger..... | 10.654 | 12.254 |
| Resultat før skat..... | 210.559 | 361.474 |
| 3 Skat af årets resultat..... | 48.305 | 81.870 |
| Årets resultat..... | 162.254 | 279.604 |
| Resultatdisponering: | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 108.000 | 105.800 |
| Overført resultat..... | 54.254 | 173.804 |
| Disponeret i alt..... | 162.254 | 279.604 |

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

| Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Goodwill..... | 64.284 | 128.570 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt..... | 64.284 | 128.570 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 23.896 | 10.991 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 23.896 | 10.991 |
| Deposita..... | 11.455 | 14.202 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 11.455 | 14.202 |
| Anlægsaktiver i alt | 99.635 | 153.763 |
| Tilgode fra salg og tjenesteydelser..... | 1.165.281 | 846.172 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltager..... | 2.288 | 1.633 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 26.655 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.194.224 | 847.805 |
| Likvide beholdninger | 152.996 | 389.288 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.347.220 | 1.237.093 |
| Aktiver i alt..... | 1.446.855 | 1.390.856 |

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

| Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 202.564 | 148.310 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital i alt | 390.564 | 334.110 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 9.394 | 24.024 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 9.394 | 24.024 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 310.897 | 205.244 |
| Selskabsskat..... | 59.228 | 72.062 |
| Anden gæld..... | 676.772 | 722.916 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 0 | 32.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.046.897 | 1.032.722 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.046.897 | 1.032.722 |
| | | |
| Passiver i alt..... | 1.446.855 | 1.390.856 |

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| 2017 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 80.000 | -25.494 | 0 | 54.506 |
| Betalt udbytte..... | | | 0 | 0 |
| Årets resultat..... | | 279.604 | | 279.604 |
| Udbytte..... | | -105.800 | 105.800 | 0 |
| Egenkapital ultimo..... | 80.000 | 148.310 | 105.800 | 334.110 |
| 2018 | | | | |
| Egenkapital primo..... | 80.000 | 148.310 | 105.800 | 334.110 |
| Betalt udbytte..... | | | -105.800 | -105.800 |
| Årets resultat..... | | 162.254 | | 162.254 |
| Udbytte..... | | -108.000 | 108.000 | 0 |
| Egenkapital ultimo..... | 80.000 | 202.564 | 108.000 | 390.564 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager..... | 3.049.173 | 2.998.851 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 41.705 | 43.577 |
| Pensionsbidrag..... | 33.600 | 17.121 |
| | <u>3.124.478</u> | <u>3.059.549</u> |
| Personaleomkostninger i alt..... | | |
| | <u>3.124.478</u> | <u>3.059.549</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | <u>6</u> | <u>6</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Goodwill..... | 64.286 | 64.286 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 17.445 | 7.329 |
| | <u>81.731</u> | <u>71.615</u> |
| Af- og nedskrivninger i alt..... | | |
| | <u>81.731</u> | <u>71.615</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat..... | 62.935 | 76.062 |
| Forskydning i udskudt skat..... | -14.630 | 5.808 |
| | <u>48.305</u> | <u>81.870</u> |
| Skat af årets resultat, indtægt..... | | |
| | <u>48.305</u> | <u>81.870</u> |

Der er betalt t.dkk 76 i selskabsskat i regnskabsåret.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for t.dkk 42, som forfalder senest i regnskabsåret 2019.

Selskabet indgår i lejemål med en huslejeforpligtelse på t.dkk 21 i opsigelsesperioden.