

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen
www.jws-revision.dk

Officekursus.dk ApS

H.P. Christensens Vej 1
3000 Helsingør

CVR-nr. 35 38 45 96

Årsrapport for 2015

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/5 2016

Jesper Staghøj

Dirigent





Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12



Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2015

Direktion Jesper Staghøj

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



Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 25. april 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Officekursus.dk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

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

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.

Gældsforpligtelser

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

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 om 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 nettorealiseringsværdi.

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 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste.....	2.461.687	1.781.972
1 Personaleomkostninger.....	2.265.931	1.642.921
2 Af- og nedskrivninger	91.253	102.525
Resultat før finansielle poster.....	104.503	36.526
Finansielle indtægter.....	2.490	0
Finansielle omkostninger.....	8.905	13.104
Resultat før skat.....	98.088	23.422
3 Skat af årets resultat.....	16.543	20.113
Årets resultat.....	81.545	3.309

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Goodwill.....	257.142	321.428
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>257.142</u>	<u>321.428</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	19.234	46.201
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.234</u>	<u>46.201</u>
Deposita.....	10.739	9.805
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.739</u>	<u>9.805</u>
5 Anlægsaktiver i alt	<u>287.115</u>	<u>377.434</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	779.558	679.751
Andre tilgodehavender.....	0	69
Tilgodehavende hos selskabsdeltager.....	0	9.403
Tilgodehavender i alt	<u>779.558</u>	<u>689.223</u>
Likvide beholdninger	<u>153.602</u>	<u>36.335</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>933.160</u>	<u>725.558</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.220.275</u>	<u>1.102.992</u>



Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
7 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	141.036	160.691
Egenkapital i alt	221.036	240.691
Hensættelse til udskudt skat.....	53.790	68.056
Hensatte forpligtelser i alt	53.790	68.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	197.960	379.116
6 Gæld til selskabsdeltager.....	10.942	0
Selskabsskat.....	30.809	0
Anden gæld.....	604.538	315.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	945.449	794.245
Gældsforpligtelser i alt	945.449	794.245
Passiver i alt.....	1.220.275	1.102.992
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2014.....	80.000	257.182	337.182
Årets resultat.....		3.309	3.309
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		-99.800	-99.800
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	80.000	160.691	240.691
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	80.000	160.691	240.691
Årets resultat.....		81.545	81.545
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		-101.200	-101.200
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	80.000	141.036	221.036



Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	2.243.488	1.632.533
Andre omkostninger til social sikring.....	22.443	10.388
Pensionsbidrag.....	0	0
Personaleomkostninger i alt.....	2.265.931	1.642.921
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	4	2
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	64.286	64.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	26.967	38.239
Af- og nedskrivninger i alt.....	91.253	102.525
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	30.809	0
Forskydning i udskudt skat.....	-14.266	20.113
Skat af årets resultat, indtægt.....	16.543	20.113
Skyldig sambeskatningsbidrag primo.....	0	0
Aktuel skat.....	30.809	0
Modtaget/Betalt skat i året, incl. a'contoskatter	0	0
Skyldig selskabsskat ultimo.....	30.809	0
4 Goodwill		
Kostpris primo.....	450.000	450.000
Kostpris pr. 31.12.2015.....	450.000	450.000
Afskrivninger primo.....	128.572	64.286
Årets afskrivning.....	64.286	64.286
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	192.858	128.572
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....	257.142	321.428



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	123.939	123.939
Kostpris pr. 31.12.2015.....	123.939	123.939
Afskrivninger primo.....	77.738	39.499
Årets afskrivning.....	26.967	38.239
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....	104.705	77.738
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015.....	19.234	46.201

6 Tilgodehavende hos selskabsdeltager

Selskabet har i løbet af regnskabsåret haft et tilgodehavende hos selskabsdeltageren. Mellemværendet er indfriet på balancedagen, hvor selskabet har en gæld til selskabsdeltageren på t.kr. 11. Det maksimale tilgodehavende i regnskabsåret har udgjort t.kr. 50. Tilgodehavendet er forrentet i overensstemmelse med bestemmelsen i selskabsloven, svarende til en årlig rente på Nationalbankens udlånsrente tillagt 10%.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á dkk 1.000.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for t.dkk 168, som forfalder senest i regnskabsåret 2017.

Selskabet indgår i lejemål med en huslejeforpligtelse på t.dkk 11 i opsigelsesperioden.