

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 2017

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. februar 2018

Dirigent: Jesper Staghøj

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2017 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2017

Direktion Jesper Staghøj

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

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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 19. februar 2018

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 2017 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 revisorers 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 19. februar 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Officekursus.dk ApS for 2017 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 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 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste.....	3.501.927	2.587.159
2 Personaleomkostninger.....	3.059.549	2.692.808
3 Af- og nedskrivninger	71.615	87.184
Resultat før finansielle poster.....	370.763	-192.833
Finansielle indtægter.....	2.960	615
Finansielle omkostninger.....	12.249	9.886
Resultat før skat.....	361.474	-202.104
4 Skat af årets resultat.....	81.870	-35.574
Årets resultat.....	279.604	-166.530
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	105.800	0
Overført resultat.....	173.804	-166.530
Disponeret i alt.....	279.604	-166.530

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
5 Goodwill.....	128.570	192.856
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>128.570</u>	<u>192.856</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.991	18.320
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.991</u>	<u>18.320</u>
Deposita.....	14.202	13.845
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.202</u>	<u>13.845</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>153.763</u>	<u>225.021</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	846.172	600.071
Andre tilgodehavender.....	0	17.781
Tilgodehavende hos selskabsdeltager.....	1.633	0
Tilgodehavender i alt	<u>847.805</u>	<u>617.852</u>
Likvide beholdninger	<u>389.288</u>	<u>346.565</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.237.093</u>	<u>964.417</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.390.856</u>	<u>1.189.438</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

Note	31.12.2017	31.12.2016
7 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	148.310	-25.494
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	105.800	0
Egenkapital i alt	334.110	54.506
Hensættelse til udskudt skat.....	24.024	18.216
Hensatte forpligtelser i alt	24.024	18.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	205.244	352.120
Gæld til selskabsdeltager.....	0	7.962
Selskabsskat.....	72.062	142
Anden gæld.....	722.916	756.492
Periodeafgrænsningsposter.....	32.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.032.722	1.116.716
Gældsforpligtelser i alt	1.032.722	1.116.716
Passiver i alt.....	1.390.856	1.189.438

1 Væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2016				
Egenkapital primo.....	80.000	141.036	101.200	322.236
Betalt udbytte.....			-101.200	-101.200
Årets resultat.....		-166.530		-166.530
Udbytte.....		0	0	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	-25.494	0	54.506
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

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	2.998.851	2.628.165
Andre omkostninger til social sikring.....	43.577	39.680
Pensionsbidrag.....	17.121	24.963
Personaleomkostninger i alt.....	3.059.549	2.692.808
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	6	6
3 Af- og nedskrivninger		
Goodwill.....	64.286	64.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.329	22.898
Af- og nedskrivninger i alt.....	71.615	87.184
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	76.062	0
Forskydning i udskudt skat.....	5.808	-35.574
Skat af årets resultat, indtægt.....	81.870	-35.574
5 Goodwill		
Kostpris primo.....	450.000	450.000
Kostpris pr. 31.12.2017.....	450.000	450.000
Afskrivninger primo.....	257.144	192.858
Årets afskrivning.....	64.286	64.286
Afskrivninger pr. 31.12.2017.....	321.430	257.144
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017.....	128.570	192.856

Noter

	2017	2016
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo.....	145.923	123.939
Årets tilgang.....	0	21.984
	<u>145.923</u>	<u>145.923</u>
Kostpris pr. 31.12.2017.....	145.923	145.923
Afskrivninger primo.....	127.603	104.705
Årets afskrivning.....	7.329	22.898
	<u>134.932</u>	<u>127.603</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017.....	<u>10.991</u>	<u>18.320</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital.....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á dkk 1.000.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for t.dkk 83, som forfalder senest i regnskabsåret 2018.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Staghøj

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-830879136149
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2018 kl.: 11:45:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Staghøj

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-830879136149
Tidspunkt for underskrift: 21-02-2018 kl.: 11:45:48
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Jacobsen

Som Revisor
RID: 51557390
Tidspunkt for underskrift: 23-02-2018 kl.: 11:01:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 240ca89ajJMZW8742721