

KURSUS & TEMA IVS

Skinderskovvej 10
2730 Herlev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

26/09/2016

Carsten Vinther-Høj
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KURSUS & TEMA IVS

Skinderskovvej 10

2730 Herlev

Telefonnummer: 42831147

e-mailadresse: cvh@kursusogtema.dk

CVR-nr: 35808396

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Bank Nordik

Amagerbrogade 175

2300 København S

DK Danmark

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kursus & Tema IVS.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og finder, at virksomhedens årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat i overensstemmelse med regnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de tilpasninger, der er gældende for selskabet og som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi anser betingelserne herfor som værende opfyldt.

Rødovre, den 26/09/2016

Direktion

Carsten Vinther-Høj
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er i forbindelse med oprettelse af selskabet som IVS besluttet at anvende reduktion af revisionsforpligtelsen, og selskabets årsrapport vil derfor ikke være revideret.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter i 2015 kan beskrives i to hovedretninger:

I løbet af Q1, Q2 og Q3 blev der udfoldet bestræbelser på at indgå strategiske alliancer med partnere, som var relevante ift. samarbejde vedr. projekter i Kina, dels i form af møder og udveksling af oplæg med mulige partnere i Kina, dels tilsvarende afklarende projekter med partnere i Danmark. Herudover var selskabet repræsenteret på den årlige CISSE messe i maj måned, i Beijing.

Q4 formede sig som en implementeringsfase for en radikal omlægning af selskabets strategi, idet vi fik mulighed for at overtage en kursusvirksomhed i drift, hvilket passede ideelt ind i især Mariehjemmenes overordnede strategiske målsætninger. Fokus er dermed ændret fra eksport af viden om sociale ydelser til formidling af samme ift. plejere, deres ledere, kommunalpolitikere og kommunale embedsmænd i Danmark. Aktiviteterne foregår primært i Danmark, dog med regelmæssige inspirationsrejser til udlandet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

3. november 2015 udvidedes ejerkredsen til også at omfatte Mariehjemmene gennem Seniorbo A/S. Den ansvarlige kapital blev i den forbindelse forøget til 45.000 i ligelige fordeling mellem de tre partnere.

Den i 2015 erhvervede goodwill skete ultimo regnskabsåret, hvorfor der først foretages afskrivninger fra og med 2016.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Vi er i første halvdel af 2016 blevet udfordret af, at den freelancer som oprindeligt stod for en betydelig del af det oprindelige Kursus & Tema's omsætning valgte at markedsføre sig selvstændigt uden om Kursus & Tema. Der er derfor lagt store bestræbelser i at erstatte den derved tabte omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen inddrages ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiviteter indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan opgøres pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan opgøres pålideligt.

Ved første indregning måles aktiviteter og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Der er ved udarbejdelse af årsregnskabet foretaget fuld periodisering af indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter omfatter fees.

Omkostninger

Omkostninger består i væsentligt omfang af omkostninger der vedrører selskabets drift.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill afskrives over 10 år.

Balance

Tilgodehavende er opført efter individuel vurdering.

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-39.982	-670
Bruttoresultat		-39.982	-670
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-39.982	-670
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-35	0
Ordinært resultat før skat		-40.017	-670
Årets resultat		-40.017	-670
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-40.017	-670
I alt		-40.017	-670

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		750.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		750.000	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	10.170
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	10.170
Anlægsaktiver i alt		750.000	10.170
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		28.599	0
Tilgodehavender i alt		28.599	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		142.756	5.160
Omsætningsaktiver i alt		171.355	5.160
Aktiver i alt		921.355	15.330

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		45.000	15.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		-40.687	-670
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		4.313	14.330
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		917.042	1.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		917.042	1.000
Gældsforpligtelser i alt		917.042	1.000
Passiver i alt		921.355	15.330