KURSUSENHEDEN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

02/10/2012

Linnea Weinreich
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KURSUSENHEDEN ApS Tveje-Merløse 10 4300 Holbæk	
	CVR-nr:	27305776
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk	
Revisor	TREKRONER REVISION A/S - STATSAUTORISEREDE REVISORER Universitetsparken 2 4000 Roskilde	
	CVR-nr:	28991355

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for Kursusenheden ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Det er besluttet efterfølgende at lukke selskabet ved solvent likvidation.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tveje-Merløse, den 02/10/2012

Direktion

Jette Connie Strømberg

Bestyrelse

Jakob Schiøtt

Niels Kristian Christensen

Peer Brinkman Høyer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kursusenheden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kursusenheden ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, som beskriver, at selskabets ledelse pr. den 2. oktober 2012 har besluttet at opløse selskabet jf. Selskabslovens §216 via betalingserklæring, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter nettorealisationsprincippet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 02/10/2012

Linnea Weinreich
Statautoriseret revisor
Trekroner Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive kursus- og undervisningsaktivitet for svært socialt belastede unge på 16 år og opefter og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2011 til 30. juni 2012 udviser et resultat på t.kr. 25 mod t.kr 56 for tiden 1. juli 2010 til 30. juni 2011. Balancen viser en egenkapital på t.kr. 60.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven.

Selskabets ledelse har pr. den 2. oktober 2012 besluttet at opløse selskabet jf. Selskabslovens §216 via betalingserklæring, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter nettorealisationsprincippet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.
Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående år, idet selskabets ledelse har valgt at aflægge årsrapporten efter nettorealisationsprincippet.
Den samlede virkning af den indregnede effekt som følge af praksisændringen medfører ikke ændring af resultat før skat eller egenkapitalen pr. 30. juni 2012.
Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.
Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til selskabets særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingsskema. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.
Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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.
Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.
Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.
Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.
Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 10 år
Driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Nettoomsætning		66.390	144.437
Ejendomsomkostninger		-25.145	-25.024
Administrationsomkostninger		-14.140	-19.290
Bruttoresultat		**27.105**	**100.123**
Personaleomkostninger		0	-39.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.154	-1.077
Resultat af ordinær primær drift		**24.951**	**59.075**
Andre finansielle indtægter		312	211
Øvrige finansielle omkostninger		0	-3.000
Ordinært resultat før skat		**25.263**	**56.197**
Ekstraordinært resultat før skat		**25.263**	**56.197**
Årets resultat		**25.263**	**56.197**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		25.263	56.197
I alt		**25.263**	**56.197**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.154
Materielle anlægsaktiver i alt		**0**	**2.154**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**2.154**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188	375
Andre tilgodehavender		53.112	6.300
Tilgodehavender i alt		**53.300**	**6.675**
Likvide beholdninger		18.462	48.765
Omsætningsaktiver i alt		**71.762**	**55.440**
AKTIVER I ALT		**71.762**	**57.594**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-65.238	-90.501
Egenkapital i alt		**59.762**	**34.499**
Anden gæld		12.000	23.095
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**12.000**	**23.095**
Gældsforpligtelser i alt		**12.000**	**23.095**
PASSIVER I ALT		**71.762**	**57.594**

Noter

1. Oplysning om ophørende aktiviteter

Regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Selskabets ledelse har pr. den 2. oktober 2012 besluttet at opløse selskabet jf. Selskabslovens §216 via betalingserklæring, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter nettorealisationsprincippet.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende min. 5% af stemmerne eller min. 5% af kapitalen.

Driftsfonden ConCura
Tveje-Merløse 10
4300 Holbæk

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 25. okt 2012.