Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

OK Kompetenceudvikling A/S

CVR-nr. 25 65 11 11

Årsrapport

12. december 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2015.

Dirigent ANE MICHAEL THIESEN

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 12. december 2013 - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. december 2013 - 31. december 2014 for OK Kompetenceudvikling A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2015

Direktion

Eva Lunding Olsen

Stefan Førster-Christensen

Bestyrelse

Stefan Førster-Christensen

Paul Erik Marzellino Weidemann

Michael Thiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OK Kompetenceudvikling A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OK Kompetenceudvikling A/S for regnskabsåret 12. december 2013 2013 - 31. december 2014, 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2013 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 12. juni 2015

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Beuchert
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OK Kompetenceudvikling A/S	
	CVR-nr.:	25 65 11 11
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	12. december - 31. december
Bestyrelse	Stefan Førster-Christensen	
	Paul Erik Marzellino Weidemann	
	Michael Thiesen	
Direktion	Eva Lunding Olsen	
	Stefan Førster-Christensen	
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
	Stockholmsgade 45	
	2100 København Ø	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af softwarelicenser til IT-programmer til anvendelse til kompetenceudvikling i den private og offentlige sektor samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er her i årets løb ikke været usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 117 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -199 t.kr. Selskabet har i sit første regnskabsår været i en udviklingsfase, hvor der har været investeret i udvikling og test af selskabets produkter, hvilket er årsagen til det negative resultat. De afholdte test er dog forløbet tilfredsstillende, og der forventes en stigning i aktiviteten i fremtiden, hvorved selskabets aktiviter forventes at blive overskudsgivende. Selskabet er primært finansieret af sine ejere, og denne finansiering vil blive opretholdt indtil selskabet er overskudsgivende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Kompetenceudvikling A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OK Kompetenceudvikling A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12. december - 31. december

Note		2013/14 kr.
	Bruttofortjeneste	**116.859**
	Personaleomkostninger	-268.084
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-125.280
	Driftsresultat	**-276.505**
	Finansielle omkostninger	-876
	Resultat før skat	**-277.381**
2	Skat af årets resultat	78.068
	Årets resultat	**-199.313**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Disponeret fra overført resultat	-199.313
	Disponeret i alt	**-199.313**

Balance

Aktiver

Note		31/12 2014 kr.
	Anlægsaktiver	
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	723.017
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	723.017
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	443.303
	Materielle anlægsaktiver i alt	443.303
	Anlægsaktiver i alt	**1.166.320**
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.750
	Andre tilgodehavender	81.089
	Periodeafgrænsningsposter	24.567
	Tilgodehavender i alt	199.406
	Likvide beholdninger	238.403
	Omsætningsaktiver i alt	**437.809**
	Aktiver i alt	**1.604.129**

Balance

Passiver

Note		31/12 2014 kr.
	Egenkapital	
4	Virksomhedskapital	500.000
4	Overført resultat	-199.313
	Egenkapital i alt	**300.687**
	Hensatte forpligtelser	
	Hensættelser til udskudt skat	167.986
	Hensatte forpligtelser i alt	**167.986**
	Gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.361
	Gæld til tilknyttede virksomheder	500.946
	Gæld til associerede virksomheder	483.065
	Anden gæld	67.084
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.135.456
	Gældsforpligtelser i alt	**1.135.456**
	Passiver i alt	**1.604.129**

6 Eventualposter

7 Nærtstående parter

Noter

		2013/14 kr.
1.	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger	262.071
	Øvrige personaleomkostninger	6.013
		268.084
2.	**Skat af årets resultat**	
	Årets regulering af udskudt skat	167.986
	Sambeskatningsbidrag	-246.054
		-78.068

3.	**Immaterielle anlægsaktiver**	**Færdige udviklings-projekter kr.**
	Tilgang	754.600
	Kostpris 31. december 2014	**754.600**
	Årets afskrivninger	31.583
	Af- og nedskrivninger 31. december 2014	**31.583**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**723.017**

4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**	
	Tilgang i årets løb	537.000
	Kostpris 31. december 2014	**537.000**
	Årets afskrivninger	-93.697
	Af- og nedskrivninger 31. december 2014	**-93.697**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**443.303**

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 12. december 2013	500.000	0	500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-199.313	-199.313
Egenkapital 31. december 2014	**500.000**	**-199.313**	**300.687**

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carematch Holding ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Carematch Holding ApS
Gammel Kongevej 1, 2. midt.
1610 København V

OK Fonden
Frederiksberg Allé 104, 1.
1820 Frederiksberg C