

Odense Zonecollege ZCD ApS
(CVR-nr. 36 92 16 25)Rugårdsvej 46D
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT**
1. JULI 2017 – 30. JUNI 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/11 2018

Dirigent


Maiken Telling Kjeldsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. juli 2017 – 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2018, aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2018, passiver.....	10
Noter.....	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Odense Zonecollege ZCD ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Direktion anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. oktober 2018

Direktion:



Maiken Telling Kjeldsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Odense Zonecollege ZCD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Zonecollege ZCD ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 30. oktober 2018

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Odense Zonecollege ZCD ApS
Rugårdsvej 46D
5000 Odense C

CVR-nr.: 36 92 16 25
Stiftet: 8. juni 2015
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion Maiken Telling Kjeldsen

Revisor SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive skolevirksomhed med uddannelse af behandlere og udførelse af behandlinger og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev nogenlunde som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende under de givne forudsætninger og markedsvilkår. Selskabet har i regnskabsåret reetableret en del af anpartskapitalen ved egen indtjening og forventer at reetablere den resterende anpartskapital ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Odense Zonecollege ZCD ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 5 år.

Materielle 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.

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	3-8 år	Restværdi	0%
---	--------	-----------	----

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedeposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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 skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

<u>Note</u>	<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE	393.385	401
1. Personalemkostninger	-214.285	-313
Afskrivninger	<u>-80.379</u>	<u>-80</u>
DRIFTSRESULTAT	98.721	8
Finansielle indtægter	0	0
2. Finansielle omkostninger	<u>-14.638</u>	<u>-22</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	84.083	-14
3. Skat af årets resultat	<u>-18.808</u>	<u>2</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>65.275</u></u>	<u><u>-12</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	65.275	-12
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>65.275</u></u>	<u><u>-12</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
4. Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	<u>100.040</u>	<u>150</u>
5. Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>60.696</u>	<u>91</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Huslejedeposita	<u>18.900</u>	<u>19</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>179.636</u>	<u>260</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Udskudte skatteaktiver	<u>10.169</u>	<u>20</u>
Likvide beholdninger	<u>74.122</u>	<u>119</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>84.291</u>	<u>139</u>
AKTIVER I ALT	<u>263.927</u>	<u>399</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 1.000 kr.</u>
6.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	-9.435	-75
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>40.565</u>	<u>-25</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	63.023	126
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.516	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	104.164	219
	Anden gæld	<u>50.659</u>	<u>79</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>223.362</u>	<u>424</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>263.927</u></u>	<u><u>399</u></u>
7.	EVENTUALPOSTER		
8.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
9.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
10.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note**BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	179.794	290
Andre udgifter til social sikring m.v.	34.491	23
	<u>214.285</u>	<u>313</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	14.638	22
 3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.736	0
Regulering af udskudt skat	9.542	-2
Skatteværdi overført ved sambeskatning	2.530	0
	<u>18.808</u>	<u>-2</u>
 4. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017		250.153
Årets tilgang		0
Årets afgang		<u>0</u>
 Kostpris 30. juni 2018		<u>250.153</u>
 Afskrivninger 1. juli 2017		100.082
Afskr. på afhændede aktiver		0
Årets afskrivninger		<u>50.031</u>
 Afskrivninger 30. juni 2018		<u>150.113</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>100.040</u>

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017	151.740
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	151.740
Afskrivninger 1. juli 2017	60.696
Afskr. afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>30.348</u>
Afskr. 30. juni 2018	91.044
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>60.696</u>

6. EGENKAPITAL:

	1/7 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/6 2018
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-74.710	0	65.275	-9.435
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-24.710</u>	<u>0</u>	<u>65.275</u>	<u>40.565</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 50 anparter à kr. 1.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambe-
skattede selskabers indkomst.

NOTERNote**8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

9. NÆRTSTÅENDE PARTER:**Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Magissa Holding ApS
Rosendalen 424
5330 Munkebo

10. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.