

Center for Medarbejderudvikling ApS

**Avej 3
3500 Værløse**

CVR-nr. 29 97 60 74

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

30. maj 2017



Jan Hjøllund
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2016

(10. regnskabsår)

INDHOLD

Side

| | |
|---|------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance, aktiver | 6 |
| Balance, passiver | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9-10 |

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Center for Medarbejderudvikling ApS
Åvej 3
3500 Værløse

CVR-nr.

29 97 60 74

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i konsulentarbejde og undervisning indenfor HR.

Selskabets direktion

Jan Hjælland

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup

LEDELSESPÅTEGNING

Selekabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Center for Medarbejderudvikling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Glostrup, den 30. maj 2017

Direktion:



Jan Hjøllund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Center for Medarbejderudvikling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Center for Medarbejderudvikling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

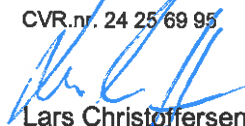
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Glostrup, den 30. maj 2017

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95



Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i konsulentarbejde og undervisning indenfor HR.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -121.078, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> tkr. |
|--|-------------|--------------------|---------------------|
| Bruttoresultat | | 640.465 | 1.181 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-792.243</u> | <u>-567</u> |
| Resultat af primær drift | | -151.778 | 614 |
| Finansielle indtægter | | 2.729 | 1 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-5.029</u> | <u>-1</u> |
| Resultat før skat | | -154.078 | 614 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>33.000</u> | <u>-146</u> |
| Årets resultat | | <u>-121.078</u> | <u>468</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udlodning af udbytte i andre værdier end kontanter | | 65.492 | 101 |
| Overført resultat | | <u>-186.570</u> | <u>367</u> |
| | | <u>-121.078</u> | <u>468</u> |

BALANCE 31. december 2016

AKTIVER

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> tkr. |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
| <u>Omsætningsaktiver</u> | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.500 | 33 |
| Udskudt skatteaktiv | | 33.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | <u>65.492</u> | <u>3</u> |
| | | <u>110.992</u> | <u>36</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>281.354</u> | <u>840</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>392.346</u> | <u>876</u> |
| Aktiver i alt | | <u>392.346</u> | <u>876</u> |

BALANCE 31. december 2016

PASSIVER

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> tkr. |
|--|-------------|--------------------|---------------------|
| <u>Egenkapital</u> | 4 | | |
| Anpartskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 157.533 | 344 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>65.492</u> | <u>101</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>348.025</u> | <u>570</u> |
| <u>Gældsforpligtelser</u> | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 137 |
| Anden gæld | | <u>44.321</u> | <u>169</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>44.321</u> | <u>306</u> |
| Passiver i alt | | <u>392.346</u> | <u>876</u> |

NOTER

| | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|----------------|--------------|
| 1. <u>Personaleomkostninger</u> | | |
| Lønninger | 768.958 | 539 |
| Pensioner | 4.615 | 5 |
| Personaleomkostninger | 18.670 | 23 |
| | <u>792.243</u> | <u>567</u> |
| 2. <u>Skat af årets resultat</u> | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 137 |
| Regulering af udskudt skat | -33.000 | 9 |
| | <u>-33.000</u> | <u>146</u> |

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos selskabsdeltageren i strid med Selskabslovens § 210. Lånet er forrentet med 10,2%. Der er afviklet kr. 0 på lånet i regnskabsåret. Lånet er efterfølgende udloddet til selskabsdeltageren.

4. Egenkapital

| | Anparts- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | 344.103 | 101.200 | 570.303 |
| Udbetalt udbytte | | | -101.200 | -101.200 |
| Overført af årets resultat | | -186.570 | 65.492 | -121.078 |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>125.000</u> | <u>157.533</u> | <u>65.492</u> | <u>348.025</u> |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Center for Medarbejderudvikling ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af de til nettoomsætningen direkte henførbare omkostninger og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, småanskaffelser, administration m.v.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

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 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 nettoskatteaktiver 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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.