

Center for Medarbejderudvikling ApS

**Flæsketorvet 68, 1.
1711 København V**

CVR-nr. 29 97 60 74

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

9. januar 2020

Jan Hjøllund
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2019

(13. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	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
Flæsketorvet 68, 1.
1711 København V

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 Hjøllund

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 som opfyldt.

København V, den 9. januar 2020

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 2019 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 Ethiske 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.

Hvidovre, den 9. januar 2020

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

Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

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. 364.370, hvilket selskabets ledelse 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
Bruttoresultat		1.209.573	121
Personaleomkostninger	1	<u>-741.201</u>	<u>-454</u>
Resultat af primær drift		468.372	-333
Finansielle omkostninger		<u>-809</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		467.563	-333
Skat af årets resultat		<u>-103.193</u>	<u>73</u>
Årets resultat		<u>364.370</u>	<u>-260</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		55.300	0
Ekstraordinært udbytte		54.000	0
Overført resultat		<u>255.070</u>	<u>-260</u>
		<u>364.370</u>	<u>-260</u>

BALANCE 31. december 2019

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	77
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>22</u>
		<u>0</u>	<u>99</u>
Likvide beholdninger		<u>612.964</u>	<u>47</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>612.964</u>	<u>146</u>
Aktiver i alt		<u>612.964</u>	<u>146</u>

BALANCE 31. december 2019

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	2		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		198.065	-57
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>55.300</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>378.365</u>	<u>68</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af tjenesteydelser		15.000	15
Selskabsskat		4.224	0
Anden gæld		214.506	62
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		<u>869</u>	<u>1</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>234.599</u>	<u>78</u>
Passiver i alt		<u>612.964</u>	<u>146</u>

NOTER

	2019 kr.	2018 tkr.
1. <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	736.889	449
Andre udgifter til social sikring	4.312	5
	<u>741.201</u>	<u>454</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>1</u>	 <u>1</u>

2. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ekstra- ordinært udbytte</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-57.005	0	0	67.995
Udbetalt udbytte			-54.000	0	-54.000
Overført af årets resultat		<u>255.070</u>	<u>54.000</u>	<u>55.300</u>	<u>364.370</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>198.065</u>	<u>0</u>	<u>55.300</u>	<u>378.365</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Center for Medarbejderudvikling ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra klasse C.

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.

Personaleomkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Hjøllund

Direktør

Serienummer: CVR:29976074-RID:36406604

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-01-09 10:04:24Z

NEM ID 

Jan Bøllingtoft Asmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:24256995-RID:57689964

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-01-09 10:42:02Z

NEM ID 

Jan Hjøllund

Dirigent

Serienummer: CVR:29976074-RID:36406604

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-01-09 10:48:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BUMEI-CK576-KLOTN-T50AP-1X2F7-PKVD6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>