

# Transitions ApS

Hjemstedsadresse: Ejderstedgade 14, 4. tv., 1761 København V

CVR-nummer 31 36 20 08

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2017

---

Dorte Sandager Gaugler  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Transitions ApS Ejderstedgade 14, 4. tv. 1761 København V  Hjemstedskommune: København
Direktion	Dorte Sandager Gaugler
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
Stiftelsesdato	2. april 2008
Regnskabsår	1. januar til 31. december

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.190	1.037	1.378	1.799	1.338
Resultat af primær drift	626	492	826	1.279	827
Finansielle poster, netto	376	157	393	37	59
Resultat før skat	1.001	644	1.216	1.314	886
Årets resultat	779	490	919	983	666
Anlægsaktiver	166	166	166	4	9
Omsætningsaktiver	5.664	5.548	4.214	3.485	2.428
Aktiver i alt	5.829	5.714	4.380	3.488	2.437
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	5.212	4.484	4.043	3.173	2.238
Hensættelser	0	0	0	0	0
Kortfristet gæld	617	1.230	336	315	198
Passiver i alt	5.829	5.714	4.380	3.488	2.437
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	10,7	8,6	18,9	36,7	34,0
Likviditetsgrad	917,8	451,1	1.253,0	1.105,3	1.225,3
Soliditetsgrad	89,4	78,5	92,3	91,0	91,9
Forrentning af egenkapitalen	16,1	12,8	29,3	36,3	34,5
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er afholdelse af kursusvirksomhed, ledelses- og organisationsudvikling og derved beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Transitions ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København, den 21. april 2017

Direktion

Dorte Sandager Gaugler

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Transitions ApS:

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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.

Helsingør, den 21. april 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Transitions 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 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulenttimer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af fremmed assistance der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

#### 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.



## Regnskabspraksis

### 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 mv.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisation sværdi.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

---

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.189.570	1.037.387
1 Personaleomkostninger	563.535	545.536
Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	626.035	491.851
Finansielle indtægter	375.645	157.162
Finansielle omkostninger	830	4.744
Resultat før skat	1.000.850	644.269
2 Skat af årets resultat	221.914	153.855
Årets resultat	778.936	490.415
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført til overført resultat	727.236	439.815
Disponeret	778.936	490.415

## Balance 31. december

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	165.690	165.690
3	165.690	165.690
	165.690	165.690
	476.531	1.130.546
	0	29.951
	476.531	1.160.497
	4.709.443	3.768.105
	477.558	619.469
	5.663.532	5.548.071
	5.829.222	5.713.761

## Balance 31. december

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.035.418	4.308.182
Foreslået udbytte	51.700	50.600
4 Egenkapital	<u>5.212.118</u>	<u>4.483.782</u>
Skyldig selskabsskat	38.646	0
Anden gæld	209.833	439.302
Periodeafgrænsningsposter, passiver	368.625	790.677
Kortfristet gæld	<u>617.104</u>	<u>1.229.979</u>
Gæld i alt	<u>617.104</u>	<u>1.229.979</u>
Passiver i alt	<u>5.829.222</u>	<u>5.713.761</u>

## Noter til årsrapporten

		2016	2013
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	506.500	484.320
	Pensioner	52.400	55.763
	Andre omkostninger til social sikring	4.635	5.453
		563.535	545.536
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
2	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	221.914	153.855
	Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
		221.914	153.855
3	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i associerede virksomheder
	Anskaffelsessum 1. januar		165.690
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum 31. december		165.690
	Regnskabsmæssig værdi 31. december		165.690
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat
			Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. januar	125.000	4.308.182
	Udbetalt udbytte	0	-50.600
	Årets resultat	0	51.700
	Egenkapital 31. december	125.000	5.035.418