

**Aaen & Co.**

STATSAUTORISEREBE REVISORER

# Hasselager Organisationspsykologi ApS

Hjemstedsadresse: Biskop Svanes Vej 32 C, 3460 Birkerød

**CVR-nummer 31 93 75 74**

**Årsrapport 2018**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2019**

---

Annemette Hasselager  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hasselager Organisationspsykologi ApS Biskop Svanes Vej 32 C 3460 Birkerød  Hjemstedskommune: Rudersdal
<b>Direktion</b>	Annemette Hasselager
<b>Bank</b>	Jyske Bank Hovedgaden 28 3460 Birkerød
<b>Stiftelsesdato</b>	14. januar 2009
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været afholdelse af kursusvirksomhed, ledelses- og organisationsudvikling og dermed 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.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Hasselager Organisationspsykologi 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 1. april 2019.

### Direktion

Annemette Hasselager

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Hasselager Organisationspsykologi ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Hasselager Organisationspsykologi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Helsingør, den 1. april 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

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

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
mne31476

Søren Thorbjørnsen  
statsautoriseret revisor  
mne19687

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hasselager Organisationspsykologi ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

#### 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 poster 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>821.053</b>	<b>576.039</b>
1 Personaleomkostninger	489.021	457.453
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>332.032</b>	<b>118.586</b>
Finansielle indtægter	10.440	53.826
Finansielle udgifter	52.216	469
<b>Resultat før skat</b>	<b>290.256</b>	<b>171.943</b>
2 Skat af årets resultat	64.154	38.304
<b>Årets resultat</b>	<b>226.102</b>	<b>133.639</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført til overført resultat	118.102	27.839
<b>Disponeret</b>	<b>226.102</b>	<b>133.639</b>

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.914	130.338
Tilgodehavende selskabsskat	0	420
Andre tilgodehavender	58.454	52.434
<b>Tilgodehavender</b>	<b>276.368</b>	<b>183.192</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>679.090</b>	<b>722.669</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>327.160</b>	<b>175.417</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.282.618</b>	<b>1.081.278</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.282.618</b>	<b>1.081.278</b>

## Balance 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	818.767	700.665
Foreslået udbytte	108.000	105.800
<b>3 Egenkapital</b>	<b>1.051.767</b>	<b>931.465</b>
Skyldig selskabsskat	39.600	115
Anden gæld	191.251	149.698
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>230.851</b>	<b>149.813</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>230.851</b>	<b>149.813</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.282.618</b>	<b>1.081.278</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	385.000	353.781	
Pensioner	102.268	102.079	
Andre omkostninger til social sikring	1.753	1.593	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>489.021</b>	<b>457.453</b>	
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>2 Selskabsskat</b>			
Aktuel skat af årets resultat	63.844	37.994	
Selskabsskat tidligere år	310	310	
	<b>64.154</b>	<b>38.304</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	700.665	105.800
Udbetalt udbytte	0	0	-105.800
Årets resultat	0	118.102	108.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>818.767</b>	<b>108.000</b>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Annemette Hasselager

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-517825866931 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 06-04-2019 kl.: 20:29:23  
Underskrevet med NemID

## Jesper Smidt

---

Som Revisor  
RID: 1287500629677 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2019 kl.: 10:04:55  
Underskrevet med NemID

## Søren Mark Thorbjørnsen

---

Som Revisor  
PID: 9208-2002-2-669260994807 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2019 kl.: 08:40:13  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 631659b1XP1MM20160673

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).