

HD-P Organisationsudvikling ApS

CVR-nr. 30 08 26 05

Årsrapport for 2012

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2013


Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Oplysninger om selskabet | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2012 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2012 | 9 |
| Noter | 10 |

Oplysninger om selskabet

HD-P Organisationsudvikling ApS

Søengen 1

2840 Holte

Telefon: 70 200 300

Hjemmeside www.hd-p.dk

E-mail bod@hd-p.dk

CVR nr. 30 08 26 05

Stiftet 1. december 2006

Hjemsted Rudersdal

Regnskabsår 1. januar – 31. december

Direktion

Bo Degn

Revision

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Tåstrup

Ledelsesberetning

Selskabs hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er virksomhedsrådgivning.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter er under afvikling og medarbejdere er i den forbindelse opsagt. Årsrapporten aflægges under forudsætning om going concern.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Udvikling i selskabs aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for HD-P Organisationsudvikling ApS.

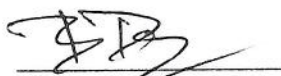
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 27. maj 2013

Direktion



Bo Degn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HD-P Organisationsudvikling ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HD-P Organisationsudvikling ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 0 for ledelsens beskrivelse af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. maj 2013

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


John Munch
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for HD-P Organisationsudvikling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fraflyde selskabet, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

HD-P Organisationsudvikling ApS er sambeskattet med koncernen under aktieselskabet Hein Degn & Partnere A/S. Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i skatteaktiv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Skatteaktiv måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteaktiv indregnes i den ud-

strækning, det er sandsynligt, at der vil opstå en fremtidig positiv skattepligtig indkomst i koncernen. Skatteaktiv måles til en tilbagediskonteret nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2012

| Note | | 2011 t.kr. |
|----------|--|------------------|
| | Nettoomsætning | 5.649.036 |
| | Bruttoresultat | 5.649.036 |
| 1 | Personaleomkostninger | 3.454.814 |
| | Andre driftsomkostninger | 1.660.585 |
| | Driftsresultat før finansielle poster | 533.637 |
| | Ordinært resultat før skat | 533.637 |
| 2 | Skat af årets resultat | 132.572 |
| | Årets resultat | 401.065 |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Udbetalt udbytte | 401.065 |
| | Overført resultat | 0 |
| | 401.065 | 441 |
| 0 | Fortsat drift | |

Balance pr. 31. december 2012

| Note | | 2011 t.kr. |
|------|--|------------------|
| | Aktiver | |
| | Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | 1.366.975 |
| | Tilgodehavender | 1.366.975 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.366.975 |
| | Aktiver i alt | 1.366.975 |
| | Passiver | |
| | Indskudskapital | 125.000 |
| | Overført resultat | 5.000 |
| 3 | Egenkapital | 130.000 |
| | Skyldigt udbytte | 401.065 |
| | Skyldig selskabsskat | 132.572 |
| | Skyldige omkostninger | 20.000 |
| | Anden gæld | 683.338 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.236.975 |
| | Gældsforpligtelse i alt | 1.236.975 |
| | Passiver i alt | 1.366.975 |
| 4 | Eventualposter | |
| 5 | Nærtstående parter | |

Noter

Note 0. Fortsat drift

Selskabets årsregnskab aflægges under forudsætning af fortsat drift. Aktiviteterne er dog under afvikling og medarbejdere er opsagt.

2011
t.kr.

Note 1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| Løn og gager | 3.188.152 | 1.949 |
| Pensioner | 147.941 | 192 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.347 | 17 |
| Øvrige personaleomkostninger | 93.374 | 97 |
| | <u>3.454.814</u> | <u>2.256</u> |

Note 2. Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 132.572 | 148 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 2 |
| | <u>132.572</u> | <u>150</u> |

Note 3. Egenkapital

| | | |
|------------------------|----------------|------------|
| Selskabskapital, primo | 125.000 | 125 |
| | <u>125.000</u> | <u>125</u> |

Anpartskapitalen består af 2.500 anparter á nominelt 50 kr.

Note 4. Eventualposter

Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen indgivet krav mod selskabet for 85 t.kr. Sagen behandles pt. hos selskabets advokat.

Note 5. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Hein Degn & Partnere A/S, Søengen 1, 2840 Holte
Rikke Stürup, Egholmsvej 9, 2830 Virum