

# Organisatorisk Kompetence Udvikling ApS

CVR-nr. 32 83 98 27

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling d. 29/11-13



Dirigent

**Odense**  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

**København**  
Nimbusparken 24, 2  
2000 Frederiksberg

**Kolding**  
Kokholm 3A, 2  
6000 Kolding

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	9
Balance 30. juni	7
Noter til internt regnskab	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Organisatorisk Kompetence Udvikling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2013

**Direktion**



Arne Krogh Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Organisatorisk Kompetence Udvikling ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Organisatorisk Kompetence Udvikling ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

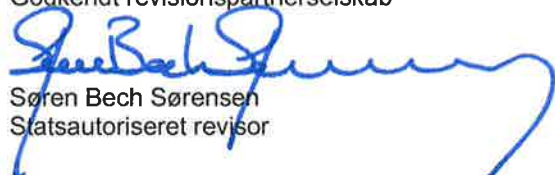
## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Odense, den 22. november 2013

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt revisionspartnerselskab



Søren Bech Sørensen  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervisning, konferencevirksomhed og hertil hørende relateret virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 25.356, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 159.946.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>234.192</b>	<b>146</b>
Personaleomkostninger	1	-194.131	-33
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>40.061</b>	<b>113</b>
Finansielle omkostninger	2	-6.255	-4
<b>Resultat før skat</b>		<b>33.806</b>	<b>109</b>
Skat af årets resultat	3	-8.450	-18
<b>Årets resultat</b>		<b>25.356</b>	<b>91</b>
Overført overskud		25.356	91
		<b>25.356</b>	<b>91</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	t.kr
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	399
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>399</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>254.217</u>	<u>237</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>254.217</u>	<u>636</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>254.217</u></u>	<u><u>636</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		79.946	55
<b>Egenkapital</b>	4	<u>159.946</u>	<u>135</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.624	171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	48
Selskabsskat		8.450	18
Anden gæld		30.197	264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>94.271</u>	<u>501</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>94.271</u>	<u>501</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>254.217</u></u>	<u><u>636</u></u>

## Noter til årsrapporten

	2012/13 <u>kr.</u>	2011/12 <u>t.kr.</u>	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	9.820	0	
Andre omkostninger til social sikring	540	0	
Andre personaleomkostninger	183.771	33	
	<u><b>194.131</b></u>	<u><b>33</b></u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.255	4	
	<u><b>6.255</b></u>	<u><b>4</b></u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	8.450	18	
	<u><b>8.450</b></u>	<u><b>18</b></u>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital 1. juli	80.000	54.590	134.590
Årets resultat	0	25.356	25.356
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>79.946</b></u>	<u><b>159.946</b></u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Organisatorisk Kompetence Udvikling ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### 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

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Neuro Vision Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

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