

Ledernes KompetenceCenter A/S
CVR-nr. 25132572
Vermlandsgade 65
2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.03.2016

Dirigent

Navn: Kim Vestergaard



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ledernes KompetenceCenter A/S
Vermlandsgade 65
2300 København S

CVR-nr.: 25132572

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 32 83 32 83

Telefax: 32 83 32 84

Hjemmeside: www.lederne.dk

Bestyrelse

Lars Møldrup, formand

Kirsten Hvid Schmidt, næstformand

Svend Askær

Direktion

Svend Askær, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ledernes KompetenceCenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

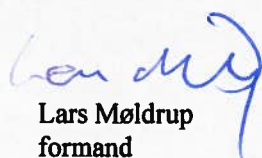
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.03.2016

Direktion

Svend Askær
administrerende direktør

Bestyrelse


Lars Møldrup
formand


Kirsten Hvid Schmidt
næstformand



Svend Askær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ledernes KompetenceCenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ledernes KompetenceCenter A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 10.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Ladekarl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af udbud og afholdelse af ledelseskurser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.142 t.kr. mod 2.716 t.kr. i 2015. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Der forventes tillige et positivt resultat for 2016.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed omkring indregning og måling, som påvirker årsrapporten i væsentligt omfang.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten for 2015 er ikke påvirket af forhold af usædvanlig karakter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs-, distributions- og reklameomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordning.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, obligationer og danske investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		35.695.412	32.512
Produktionsomkostninger		<u>(26.632.392)</u>	<u>(23.670)</u>
Bruttoresultat		9.063.020	8.842
Distributionsomkostninger		(1.427.503)	(1.113)
Administrationsomkostninger		<u>(5.342.209)</u>	<u>(4.620)</u>
Driftsresultat		2.293.308	3.109
Andre finansielle indtægter	1	3.647.186	1.165
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(3.136.095)</u>	<u>(665)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.804.399	3.609
Skat af ordinært resultat	3	<u>(662.793)</u>	<u>(893)</u>
Årets resultat		<u>2.141.606</u>	<u>2.716</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.141.606</u>	<u>2.716</u>
		<u>2.141.606</u>	<u>2.716</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>20.527.573</u>	<u>11.781</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>20.527.573</u>	<u>11.781</u>
Anlægsaktiver		<u>20.527.573</u>	<u>11.781</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.883.025	3.005
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1
Udskudt skat		67.585	86
Andre tilgodehavender		<u>870.941</u>	<u>620</u>
Tilgodehavender		<u>4.821.551</u>	<u>3.712</u>
Likvide beholdninger		<u>10.084.225</u>	<u>10.035</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.905.776</u>	<u>13.747</u>
Aktiver		<u>35.433.349</u>	<u>25.528</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000
Overført overskud eller underskud		<u>14.811.365</u>	<u>12.670</u>
Egenkapital		<u>16.811.365</u>	<u>14.670</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		356.492	1.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.346.486	1.027
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.560.266	6.322
Skyldig selskabsskat		1.280.948	862
Anden gæld		<u>1.077.792</u>	<u>1.112</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.621.984</u>	<u>10.858</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.621.984</u>	<u>10.858</u>
Passiver		<u>35.433.349</u>	<u>25.528</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	12.669.759	14.669.759
Årets resultat	0	2.141.606	2.141.606
Egenkapital ultimo	2.000.000	14.811.365	16.811.365

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.602.051	904
Dagsværdireguleringer	<u>2.045.135</u>	<u>261</u>
	<u>3.647.186</u>	<u>1.165</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	11
Valutakursreguleringer	927.390	6
Dagsværdireguleringer	<u>2.208.705</u>	<u>648</u>
	<u>3.136.095</u>	<u>665</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	644.445	862
Ændring af udskudt skat	7.979	31
Effekt af ændrede skattesatser	<u>10.369</u>	<u>0</u>
	<u>662.793</u>	<u>893</u>
		<u>Andre vær-</u> <u>dipapirer og</u> <u>kapitalandele</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		12.638.325
Tilgange		11.198.386
Afgange		<u>(3.281.381)</u>
Kostpris ultimo		<u>20.555.330</u>
Nedskrivninger primo		(856.929)
Dagsværdireguleringer		<u>829.172</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(27.757)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>20.527.573</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	20.000	100,00	2.000.000
	<u>20.000</u>		<u>2.000.000</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb		<u>483.995</u>	<u>470</u>

7. Ejerforhold

Følgende aktionær ejer mere end 5% af selskabets aktiekapital:

Ledernes Hovedorganisation, København