

## **FranklinCovey Danmark K/S**

Vester Farimagsgade 15  
1606 København V  
CVR-nr. 26912504

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jannick Birger Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

FranklinCovey Danmark K/S  
Vester Farimagsgade 15  
1606 København V

CVR-nr.: 26912504  
Hjemsted: København V  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 70226612  
Telefax: 70226712  
Hjemmeside: [www.franklincovey.dk](http://www.franklincovey.dk)  
E-mail: [jbp@franklincovey.dk](mailto:jbp@franklincovey.dk)

### Direktion

Nina Kenney, administrerende direktør  
Jannick Birger Pedersen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for FranklinCovey Danmark K/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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.01.2017

### Direktion

Nina Kenney  
administrerende direktør

Jannick Birger Pedersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i FranklinCovey Danmark K/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FranklinCovey K/S for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller

## Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 27.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet driver rådgivning og kursusvirksomhed med levering af trænings-, organisations- og udviklingsydelser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventning og vurderes tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et overskud i 2017 i samme størrelsesorden.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.006.310</b>	<b>6.016.159</b>
Personaleomkostninger	1	(3.539.472)	(4.328.273)
Af- og nedskrivninger		<u>(405.936)</u>	<u>(340.018)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.060.902</b>	<b>1.347.868</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(76.377)</u>	<u>(95.455)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.984.525</u></b>	<b><u>1.252.413</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>2.984.525</u>	<u>1.252.413</u>
		<b><u>2.984.525</u></b>	<b><u>1.252.413</u></b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		80.167	477.953
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>80.167</b>	<b>477.953</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.454	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>187.454</b>	<b>0</b>
Deposita		76.600	41.360
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>76.600</b>	<b>41.360</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>344.221</b>	<b>519.313</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		332.780	493.232
<b>Varebeholdninger</b>		<b>332.780</b>	<b>493.232</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.997.863	2.679.009
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	11.250
Andre tilgodehavender		730.722	48.276
Periodeafgrænsningsposter		100.700	284.063
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.829.285</b>	<b>3.022.598</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.190</b>	<b>6.069</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.166.255</b>	<b>3.521.899</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.510.476</b>	<b>4.041.212</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.824.000	1.824.000
Overført overskud eller underskud		59.710	(1.214.445)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.883.710</u></b>	<b><u>609.555</u></b>
Bankgæld		33.340	275.544
Modtagne forudbetalinger fra kunder		71.700	655.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		917.900	1.299.714
Anden gæld		1.603.826	1.201.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.626.766</u></b>	<b><u>3.431.657</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.626.766</u></b>	<b><u>3.431.657</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.510.476</u></b>	<b><u>4.041.212</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.824.000	(1.214.445)	609.555
Øvrige egenkapitalposter	0	(1.710.370)	(1.710.370)
Årets resultat	0	2.984.525	2.984.525
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.824.000</b>	<b>59.710</b>	<b>1.883.710</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.093.508	3.870.554
Andre omkostninger til social sikring	45.337	53.251
Andre personaleomkostninger	400.627	404.468
	<b>3.539.472</b>	<b>4.328.273</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	<b>7</b>
		<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
		<b>kr.</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.172.211
Afgange		(346.605)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>825.606</b>
Af- og nedskrivninger primo		(694.258)
Årets nedskrivninger		(57.768)
Årets afskrivninger		(340.018)
Tilbageførsel ved afgang		346.605
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(745.439)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>80.167</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		195.604
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>195.604</b>
Årets nedskrivninger		(8.150)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(8.150)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>187.454</b>
♥ Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
♥ Periodeafgrænsningsposter - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
♥ Likvide beholdninger - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
♥ Bankgæld - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
♥ Modtagne forudbetalinger fra kunder - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
♥ Leverandører af varer og tjenesteydelser - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>35.240</b>	<b>86.005</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv. og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Forudfaktureret omsætning indregnes som gældsforpligtelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår endvidere øvrige omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder royalty, konsulentudgifter mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### 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.

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.