

# **LEAD - enter next level A/S**

Inge Lehmanns Gade 10  
8000 Aarhus C

CVR-nr. 35 03 43 74

## **Årsrapporten for 2015**

Vi er tættere på dig

 **REVISION LIMFJORD**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31/05 2016

---

Thorkil Molly-Søholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b>Side</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                  |             |
| Ledelsespåtegning                   | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 5           |
| Ledelsesberetning                   | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7           |
| Resultatopgørelse                   | 10          |
| Balance                             | 11          |
| Noter                               | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for LEAD - enter next level A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Thorkil Molly-Søholm  
direktør

### **Bestyrelse**

Claus Westergård Elmholdt  
formand

Kristian Aagaard Dahl

Thorkil Molly-Søholm

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i LEAD - enter next level A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for LEAD - enter next level A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Nørresundby, den 31. maj 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Lars Danmark Baadsgaard Bruun  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | LEAD - enter next level A/S<br>Inge Lehmanns Gade 10<br>8000 Aarhus C<br><br>CVR-nr.: 35 03 43 74<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Stiftet: 28. januar 2013<br>Hjemsted: Aarhus |
| <b>Bestyrelse</b>    | Claus Westergård Elmholdt, formand<br>Kristian Aagaard Dahl<br>Thorkil Molly-Søholm  |
| <b>Direktion</b>     | Thorkil Molly-Søholm, direktør   |
| <b>Revision</b>      | Revision Limfjord<br>Registreret Revisionsaktieselskab<br>Lille Borgergade 22<br>9400 Nørresundby  |
| <b>Advokat</b>       | Bech-Bruun<br><br>Advokat Peter Schønning  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Spar Nord Bank A/S   |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at levere ydelser indenfor ledelses- og organisationsudvikling til såvel offentlige som private virksomheder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.754.603, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.254.603.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for LEAD - enter next level A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger, fremmed arbejde m.v., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominal værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationensværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationensværdien, såfremt denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i form af bankindeståender.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationensværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.      |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                      |      | <b>12.317.804</b> | <b>8.759.997</b> |
| Personaleomkostninger                         | 1    | -9.809.129        | -6.231.600       |
| <b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>    |      | <b>2.508.675</b>  | <b>2.528.397</b> |
| Afskrivninger                                 |      | -166.420          | -106.903         |
| <b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b> |      | <b>2.342.255</b>  | <b>2.421.494</b> |
| Finansielle omkostninger                      |      | -61.622           | -32.350          |
| <b>Resultat før skat</b>                      |      | <b>2.280.633</b>  | <b>2.389.144</b> |
| Skat af årets resultat                        |      | -526.030          | -602.990         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                         |      | <b>1.754.603</b>  | <b>1.786.154</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                   |                  |
| Foreslået udbytte                             |      | 1.754.603         | 1.786.154        |
|   |      | <b>1.754.603</b>  | <b>1.786.154</b> |

## Balance 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                  |                  |
| Udviklingsprojekter under udførelse         |      | 534.886          | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      | <b>534.886</b>   | <b>0</b>         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 112.751          | 126.966          |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 52.850           | 67.950           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>165.601</b>   | <b>194.916</b>   |
| Deposita                                    |      | 119.901          | 77.656           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>119.901</b>   | <b>77.656</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      | <b>820.388</b>   | <b>272.572</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                  |                  |
| Varebeholdninger                            |      | 171.952          | 0                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>171.952</b>   | <b>0</b>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 2.730.409        | 6.100.740        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 1.741.217        | 149.638          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 617.465          | 9.193            |
| Selskabsskat                                |      | 422.483          | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 5.000            | 11.667           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>5.516.574</b> | <b>6.271.238</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.370.078</b> | <b>1.785.648</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      | <b>7.058.604</b> | <b>8.056.886</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              |      | <b>7.878.992</b> | <b>8.329.458</b> |

## Balance 31. december 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 500.000          | 500.000          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 1.754.603        | 1.786.154        |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       | 2    | <b>2.254.603</b> | <b>2.286.154</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 405.366          | 20.853           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>            |      | <b>405.366</b>   | <b>20.853</b>    |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |      | 1.016.439        | 388.559          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 1.089.536        | 1.876.464        |
| Selskabsskat                             |      | 0                | 583.737          |
| Anden gæld                               |      | 3.113.048        | 3.173.691        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>5.219.023</b> | <b>6.022.451</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                |      | <b>5.219.023</b> | <b>6.022.451</b> |
| <b>PASSIVER</b>                          |      | <b>7.878.992</b> | <b>8.329.458</b> |
| Eventualposter mv.                       | 3    |                  |                  |
| Ejerforhold                              | 4    |                  |                  |

## Noter

|  | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
|  | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                      |                  |                  |
| Lønninger  | 8.849.082        | 5.676.914        |
| Pensioner  | 20.800           | 9.000            |
| Andre omkostninger til social sikring              | 161.476          | 54.523           |
| Andre personaleomkostninger                        | 777.771          | 491.163          |
|  | <u>9.809.129</u> | <u>6.231.600</u> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u>        | <u>2</u>         |

**2 Egenkapital**

|                                      | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Foreslået udbytte for regn-<br>skabsåret<br>kr. | I alt<br>kr.     |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 500.000                        | 1.786.154                                       | 2.286.154        |
| Betalt ordinært udbytte              | 0                              | -1.786.154                                      | -1.786.154       |
| Årets resultat                       | 0                              | 1.754.603                                       | 1.754.603        |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <u>500.000</u>                 | <u>1.754.603</u>                                | <u>2.254.603</u> |

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier a nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeoplygtelse Havnegade København, 3 måneder, i alt kr. 35.670,  
Huslejeoplygtelse Inge Lehmanns Gade Aarhus, kontor 06.058, 34 måneder, i alt kr. 544.000,  
Huslejeoplygtelse Inge Lehmanns Gade Aarhus, kontor 06.146, 6 måneder, i alt kr. 23.427.

## Noter

### 4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

TMS Consult ApS  
Strandborgvej 29  
8240 Risskov

Aagaard Dahl Holding ApS  
Hanehøjvej 15, Ottruphuse  
9520 Skørping

Elmholdt Holding ApS  
Nymarks Alle 31  
8320 Mårslet