

**Leadership for
Humanitarians ApS**
c/o FranklinCovey Danmark,
Vester Farimagsgade 15
1606 København V
CVR-nr. 35253076

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2017

Dirigent

Navn: Jannick Birger Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| 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

Leadership for Humanitarians ApS
c/o FranklinCovey Danmark, Vester Farimagsgade 15
1606 København V

CVR-nr.: 35253076

Stiftet: 31.05.2013

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: +4540409969

Hjemmeside: www.leadershipforhumanitarians.org

E-mail: jbp@leadershipforhumanitarians.org

Direktion

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 Leadership for Humanitarians ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.05.2017

Direktion

Jannick Birger Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Leadership for Humanitarians ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leadership for Humanitarians ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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 vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 03.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med uddannelse og træning, samt erhverv i forbindelse med hermed stående virksomhed.

Selskabets aktiviteter er primært rettet mod humanitære organisationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 98.863 kr. anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabet løbende har tilstrækkelig likviditet til at afregne sine forpligtelser rettidigt. Det er ledelsens opfattelse, at dette forhold er opfyldt, jf. beskrivelsen i note 1.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og forventer at kunne retablere selskabskapitalen via egen indtjening de kommende år.

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 kr.</u> | <u>2015 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Bruttofortjeneste | | 82.018 | 481.860 |
| Af- og nedskrivninger | | (111.137) | (111.137) |
| Driftsresultat | | (29.119) | 370.723 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 | 28.805 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (97.260) | (68.853) |
| Resultat før skat | | (126.379) | 330.675 |
| Skat af årets resultat | 4 | 27.516 | (70.364) |
| Årets resultat | | (98.863) | 260.311 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (98.863) | 260.311 |
| | | (98.863) | 260.311 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 83.354 | 194.491 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 83.354 | 194.491 |
| Anlægsaktiver | | 83.354 | 194.491 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 312.421 | 41.688 |
| Andre tilgodehavender | | 60.325 | 342.755 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 105.875 | 295.157 |
| Tilgodehavender | | 478.621 | 679.600 |
| Likvide beholdninger | | 9.465 | 3.699 |
| Omsætningsaktiver | | 488.086 | 683.299 |
| Aktiver | | 571.440 | 877.790 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (972.407) | (873.544) |
| Egenkapital | | (872.407) | (773.544) |
| Udskudt skat | | 41.629 | 107.722 |
| Hensatte forpligtelser | | 41.629 | 107.722 |
| Bankgæld | | 304.624 | 271.604 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 117.536 | 71.358 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 606.250 | 1.141.186 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 39.888 | 34.464 |
| Anden gæld | | 21.500 | 25.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 312.420 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.402.218 | 1.543.612 |
| Gældsforpligtelser | | 1.402.218 | 1.543.612 |
| Passiver | | 571.440 | 877.790 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 100.000 | (873.544) | (773.544) |
| Årets resultat | 0 | (98.863) | (98.863) |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | (972.407) | (872.407) |

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening kan forbedres, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Samtidig er moderselskabet Human Ventures A/S indstillet på fortsat at støtte selskabet finansielt.

Regnskabet er på baggrund af ovenstående forhold aflagt med fortsat drift for øje.

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Valutakursreguleringer | 0 | 28.805 |
| | 0 | 28.805 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 26.601 | 34.027 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 6.334 | 28.436 |
| Valutakursreguleringer | 64.325 | 6.390 |
| | 97.260 | 68.853 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 38.577 | 34.464 |
| Ændring af udskudt skat | (66.093) | 35.900 |
| | (27.516) | 70.364 |

Noter

| | Færdig- gjorte udviklings- projekter kr. |
|--------------------------------------|---|
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 444.549 |
| Kostpris ultimo | 444.549 |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (250.058) |
| Årets afskrivninger | (111.137) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (361.195) |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 83.354 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Human Ventures A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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. Tilgodehavender, 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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende 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 danske virksomheder i Humanventures A/S-koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter 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.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.