

Circle of Leadership ApS

Hyskenstræde 12, 2.
1207 København K

CVR-nr. 36 07 62 83

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

30. november 2018

Søren Juul Kiebe
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Circle of Leadership ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 35 07 62 83

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Circle of Leadership ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2018

Direktion:



Søren Juel Kiebo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Circle of Leadership ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Circle of Leadership ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

Circle of Leadership ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr 36 07 62 83

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Circle of Leadership ApS
Hyskenstræde 12, 2.
1207 København K

CVR-nr:	36 07 62 83
Stiftet:	28. august 2014
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsåret:	1. juli – 30. juni

Direktion

Søren Juel Kiebe

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed som holdingselskab samt anden dermed beslægtet virksomhed. Selskabet er finansieret ved lån hos tilknyttet virksomhed og selskabets direktør. Det er ledelsens forventning, at denne finansiering fortsætter uændret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017/18 har realiseret et underskud på 30 tkr., som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2018 udgør egenkapitalen herefter -62 tkr. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive reetableret via overskud og positive pengestrømme i kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse, at forventningerne om overskud og positive pengestrømme i regnskabsåret 2018/19 bygger på realistiske forudsætninger og forventninger.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		<u>-30.044</u>	<u>12.751</u>
Resultat af primær drift		<u>-30.044</u>	<u>12.751</u>
Finansielle indtægter		0	755
Finansielle omkostninger		<u>-17</u>	<u>-142</u>
Resultat før skat		<u>-30.061</u>	<u>13.364</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-30.061</u></u>	<u><u>13.364</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u><u>-30.061</u></u>	<u><u>13.364</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2017/18	2016/17
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.876	32.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Andre tilgodehavender		<u>23.485</u>	<u>23.485</u>
		<u>149.361</u>	<u>106.361</u>
Likvide beholdninger		<u>5.996</u>	<u>58.594</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>155.357</u>	<u>164.955</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>155.357</u></u>	<u><u>164.955</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-112.154</u>	<u>-82.093</u>
Egenkapital i alt		<u>-62.154</u>	<u>-32.093</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		129.831	153.893
Anden gæld		<u>87.680</u>	<u>43.155</u>
		<u>217.511</u>	<u>197.048</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>217.511</u>	<u>197.048</u>
PASSIVER I ALT		<u>155.357</u>	<u>164.955</u>
Personaleomkostninger	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Circle of Leadership ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til kunden har fundet sted, og når indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Nettoomsætning samt omkostninger til konsulenter og andre omkostninger til opnåelse af omsætningen er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

Salgs- og administrationsomkostninger omfatter personaleomkostninger til salg, administration og ledelse, øvrige personaleomkostninger, markedsføring, lokaleomkostninger og andre omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med easy-summary ApS, Resources Denmark ApS, Resources Holding ApS og Kiebe Holding ApS.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Der har ikke været ændringer til selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen hhv. egenkapitalen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Leverandørgæld indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Personaleomkostninger

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatningen med Resources Denmark ApS, Resources Holding ApS, Kiebo Holding ApS og easy-summary ApS og hæfter derfor solidarisk for afregning af selskabsskat.