

Circle of Leadership

ApS

Hyskenstræde 12, 2
1207 København K

CVR-nr. 36 07 62 83

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 22. november 2017



Søren Kiebe
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Circle of Leadership ApS (tidligere Resources Academy ApS) til brug for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. november 2017

Direktion:



Søren Juel Kiebe



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 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 regnskabsaflæggelse 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 22. november 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Per Ejsing Olsen
statsaut. revisor

Circle of Leadership ApS

Årsrapport 2016/17

CVR-nr. 36 07 62 83

Selskabsoplysninger

Circle of Leadership ApS

Hyskenstræde 12, 2

1207 København K

CVR-nr.: 36 07 62 83

Stiftet: 28. august 2014

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Søren Juel Kiebe

Revision

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dampfærgevej 28

2100 København Ø

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		90.416	-10.466
Salgs- og administrationsomkostninger		-77.665	-46.788
Resultat af primær drift		12.751	-57.254
Andre finansielle indtægter		755	0
Finansielle omkostninger		-142	10
Resultat før skat		13.364	-57.244
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		13.364	-57.244
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		13.361	-57.244
		13.361	-57.244

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Balance

	Note	2016/17	2015/16
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.876	40.375
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		50.000	50.000
Andre tilgodehavender		23.485	8.675
		<u>106.361</u>	<u>99.050</u>
Likvide beholdninger		58.594	203
Omsætningsaktiver i alt		<u>164.955</u>	<u>99.253</u>
AKTIVER I ALT		<u>164.955</u>	<u>99.253</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-82.093	-95.457
Egenkapital i alt		<u>-32.093</u>	<u>-45.457</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttet virksomhed		153.893	126.815
Anden gæld		43.155	17.895
		<u>197.048</u>	<u>144.710</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>197.048</u>	<u>144.710</u>
PASSIVER I ALT		<u>164.955</u>	<u>99.253</u>
Aktivitet, kapitalforhold og finansiering samt forventninger til 2017/18	2		
Personaleomkostninger	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. juli 2016	50.000	-95.457	0	-45.457
Overført, jf. resultatdisponering	0	13.364	0	13.364
Saldo 30. juni 2017	50.000	-82.093	0	-32.093

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

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Circle of Leadership ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning og bruttofortjeneste

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.

Salgs- og 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, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomhed. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 og finansiel leasinggæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Leverandørgæld og gæld til datterselskaber indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Noter

2 Aktivitet, kapitalforhold og finansiering samt forventninger til 2016/17.

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed som holdingselskab samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet er finansieret ved lån hos tilknyttede virksomheder. Det er ledelsens forventning, at denne finansiering fortsætter uændret.

Selskabet har i 2016/17 realiseret et overskud på 13 tkr., som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2017 udgør egenkapitalen herefter -32 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 2017/18 bygger på realistiske forudsætninger og forventninger.

3 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere ud over direktionen.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med Resources Denmark ApS, Resources Holding ApS og Kiebe Holding ApS og hæfter derfor solidarisk for afregning af selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Resources Holding ApS
Hyskenstræde 12, 2.
1207 København K