

Leith Society ApS

Studiestræde 32 B
1455 København K
CVR-nr. 37178624

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2018

Dirigent

Navn: Kristian Skou Groth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Leith Society ApS
Studivestryede 32 B
1455 København K

CVR-nr.: 37178624
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Søren Dan Johansen, formand
Jonas Peter Knudsen
Kristian Skou Groth

Direktion

Jonas Peter Knudsen, administrerende direktør
Kristian Skou Groth, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Leith Society ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.03.2018

Direktion

Jonas Peter Knudsen
administrerende direktør

Kristian Skou Groth
direktør

Bestyrelse

Søren Dan Johansen
formand

Jonas Peter Knudsen

Kristian Skou Groth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leith Society ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Leith Society ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

København, den 21.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets beskæftiger sig internationalt med at drive medlemsvirksomhed for ledere med fokus på personlig og professionel udvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret et underskud efter skat på 2.034 t.kr. mod et positivt resultat i 2016 på 58 t.kr.

Selskabets har i år videreudviklet sit koncept, og har bl.a. startet aktivitet i både Amsterdam og Stockholm. Selskabets ledelse tror på ekspansion og har derfor foretaget større investeringer og udviklet og testet flere ting, som har påvirket driften negativt i 2017. Målet er at få skabt et sundt og veletableret selskab, som kan vokse sig endnu større på tværs af landegrænserne. Derfor er der på medarbejdersiden også rustet op til at kunne vokse og ekspandere over de næste år.

Selskabets anpartshavere har med det negative resultat for 2017, valgt at agere og håndtere underskuddet, ved at foretage en kapitalforhøjelse i udgangen af 2017, således at egenkapitalen bibeholdes. Derudover har anpartshaverne afgivet finansiell støtteerklæring frem til 31.12.2018, som sikrer at selskabets forpligtelser kan betales i takt med de forfalder.

Selskabets ledelse forventer at 2018 realiseres med et positivt EBITDA, som følge af de tiltag der er igangsat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.879.468	5.649.814
Personaleomkostninger	1	(3.371.781)	(3.134.449)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.692.549)</u>	<u>(2.164.384)</u>
Driftsresultat		(2.184.862)	350.981
Andre finansielle indtægter		50.346	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(108.844)</u>	<u>(216.447)</u>
Resultat før skat		(2.243.360)	134.534
Skat af årets resultat	2	<u>209.250</u>	<u>(76.696)</u>
Årets resultat		<u>(2.034.110)</u>	<u>57.838</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.034.110)</u>	<u>57.838</u>
		<u>(2.034.110)</u>	<u>57.838</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Goodwill		4.367.433	4.991.352
Immaterielle anlægsaktiver	3	4.367.433	4.991.352
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.065.578	1.323.504
Indretning af lejede lokaler		1.970.901	0
Materielle anlægsaktiver	4	3.036.479	1.323.504
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		74.246	25.644
Deposita		27.643	32.049
Finansielle anlægsaktiver	5	101.889	57.693
Anlægsaktiver		7.505.801	6.372.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		785.296	1.134.495
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.324.072	0
Periodeafgrænsningsposter		146.546	6.667
Tilgodehavender		3.255.914	1.141.162
Likvide beholdninger		585.505	48.530
Omsætningsaktiver		3.841.419	1.189.692
Aktiver		11.347.220	7.562.241

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		76.668	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.735.881</u>	<u>38.486</u>
Egenkapital		<u>1.812.549</u>	<u>88.486</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>203.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>203.000</u>
Bankgæld		58	28
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.597.911	3.975.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser		699.481	171.682
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.185.063	938.775
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		223.080	579.070
Skyldig selskabsskat		0	190.105
Anden gæld		<u>829.078</u>	<u>1.415.240</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.534.671</u>	<u>7.270.755</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.534.671</u>	<u>7.270.755</u>
Passiver		<u>11.347.220</u>	<u>7.562.241</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	38.486	88.486
Kapitalforhøjelse	26.668	3.731.505	3.758.173
Årets resultat	0	(2.034.110)	(2.034.110)
Egenkapital ultimo	76.668	1.735.881	1.812.549

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.176.489	3.113.475
Andre omkostninger til social sikring	195.292	20.974
	3.371.781	3.134.449
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	190.105
Ændring af udskudt skat	(203.000)	(113.409)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.250)	0
	(209.250)	76.696
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.239.190
Kostpris ultimo		6.239.190
Af- og nedskrivninger primo		(1.247.838)
Årets afskrivninger		(623.919)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.871.757)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.367.433

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.814.545	0
Tilgange	422.344	2.759.261
Afgange	(355.122)	0
Kostpris ultimo	<u>1.881.767</u>	<u>2.759.261</u>
Af- og nedskrivninger primo	(491.041)	0
Årets afskrivninger	(325.148)	(788.360)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(816.189)</u>	<u>(788.360)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.065.578</u>	<u>1.970.901</u>
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	25.644	32.049
Tilgange	48.602	0
Afgange	0	(4.406)
Kostpris ultimo	<u>74.246</u>	<u>27.643</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>74.246</u>	<u>27.643</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Leith Society Netherlands B.V.	Amsterdam	B.V.	100,0	(781.714)	(789.159)
Leith Society Sweden AB	Stockholm	AB	100,0	(592.939)	(630.754)
Leith Society Norway AS	Oslo	AS	100,0	21.185	515.245

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Groth Holding 2015 ApS 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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætning består af kontingentindtægter. Kontingenter periodiseres og indtægtsføres lineært over kontingentperioden.

Omsætning 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.

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.