
ICG Learning P/S

Strandvejen 54, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 39 18 21 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 3 /10 2019

David Williams
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for ICG Learning P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. oktober 2019

Direktion

Nicolai Moltke-Leth
direktør

Bestyrelse

Stig Skov Albertsen
formand

Niels Olaf Ahrengot

Bent Kock Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ICG Learning P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ICG Learning P/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 3. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Henrik Ødegaard
statsautoriseret revisor
mne31489

Selskabsoplysninger

Selskabet

ICG Learning P/S
Strandvejen 54
2900 Hellerup

CVR-nr.: 39 18 21 14
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 20. december 2017
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Stig Skov Albertsen, formand
Niels Olaf Ahrengot
Bent Kock Nielsen

Direktion

Nicolai Moltke-Leth

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	01.07.2018 - 30.06.2019 DKK	20.12.2017 - 30.06.2018 DKK
Bruttofortjeneste		5.293.282	1.306.372
Personaleomkostninger	2	-3.827.572	-1.264.686
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-98.016	-49.008
Resultat før finansielle poster		1.367.694	-7.322
Finansielle omkostninger		-9.348	-7.806
Resultat før skat		1.358.346	-15.128
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.358.346	-15.128

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.343.000	0
Overført resultat	15.346	-15.128
	1.358.346	-15.128

Balance 30. juni

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Goodwill		539.085	637.101
Immaterielle anlægsaktiver	3	539.085	637.101
Anlægsaktiver		539.085	637.101
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		903.375	712.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		157.467	0
Andre tilgodehavender		0	50.000
Tilgodehavender		1.060.842	762.229
Likvide beholdninger		3.437.225	755.008
Omsætningsaktiver		4.498.067	1.517.237
Aktiver		5.037.152	2.154.338
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		218	-15.128
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.343.000	0
Egenkapital		2.343.218	984.872
Modtagne forudbetalinger fra kunder		755.283	479.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.628	66.617
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	245.791
Anden gæld		1.813.023	377.184
Kortfristede gældsforpligtelser		2.693.934	1.169.466
Gældsforpligtelser		2.693.934	1.169.466
Passiver		5.037.152	2.154.338
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	1.000.000	-15.128	0	984.872
Årets resultat	0	15.346	1.343.000	1.358.346
Egenkapital 30. juni	1.000.000	218	1.343.000	2.343.218

Selskabskapitalen består af 1.000.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive managementkonsulentvirksomhed med fokus på børn, unge og voksne menneskers læring, herunder udvikling af faglige, personlige og sociale kompetencer. Selskabets formål kan udfyldes enten direkte eller gennem besiddelse af kapitalandele i andre selskaber med samme formål.

	01.07.2018 - 30.06.2019 DKK	20.12.2017 - 30.06.2018 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.816.602	1.259.689
Andre omkostninger til social sikring	10.970	4.997
	3.827.572	1.264.686
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 3

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	700.000
Kostpris 30. juni	700.000
 Ned- og afskrivninger 1. juli	 62.899
Årets afskrivninger	98.016
Ned- og afskrivninger 30. juni	160.915
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	 539.085
 Afskrives over	 7 år

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	7.077	59.712
Mellem 1 og 5 år	0	59.712
	7.077	119.424

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ICG Learning P/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentarbejde og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtigt, da det er skattemæssigt transparent.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.