BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Power2Influence A/S

CVR-nr. 31 17 23 81

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.12

Niels Ulrik Heine
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Power2Influence A/S
Ågade 15, st
9000 Aalborg
Telefon: 70 10 71 60
Hjemmeside: www.power2influence.dk
E-mail: akti@learn2lead.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 31 17 23 81

Bestyrelse

Niels Ulrik Heine
Ole Kristiansen
Otto Schütt

Direktion

Ole Kristiansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Power2Influence A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. september 2012

Direktionen

Ole Kristiansen

Bestyrelsen

Niels Ulrik Heine	Ole Kristiansen	Otto Schütt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Power2Influence A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Power2Influence A/S for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 6. september 2012

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har, i lighed med tidligere år, bestået af at drive virksomhed indenfor undervisning og konsulentbistand i forbindelse med ledelsesudvikling samt forestå dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK 149.887 mod DKK -1.153.346 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.710.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen bliver reetableret ved den forventede positive fremtidige drift. Kapitalejeren bag selskabet har givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige kapital.

Ejerforhold

Selskabskapitalen ejes med 100% af Learn2Lead Holding A/S, Aalborg.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttoresultat	**664.695**	**-183.949**
1	Personaleomkostninger	-313.151	-1.075.398
	Resultat før af- og nedskrivninger	**351.544**	**-1.259.347**
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-57.975	-173.004
	Resultat før finansielle poster	**293.569**	**-1.432.351**
	Andre finansielle omkostninger	-66.982	-41.695
	Finansielle poster i alt	**-66.982**	**-41.695**
	Resultat før skat	**226.587**	**-1.474.046**
2	Skat af årets resultat	-76.700	320.700
	Årets resultat	**149.887**	**-1.153.346**

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	149.887	-1.153.346
I alt	**149.887**	**-1.153.346**

Balance

AKTIVER

Note		30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
	Goodwill	262.500	315.000
3	**Immaterielle anlægsaktiver i alt**	**262.500**	**315.000**
	Andre tilgodehavender	0	39.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**39.000**
	Anlægsaktiver i alt	**262.500**	**354.000**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	70.000	70.000
	Varebeholdninger i alt	**70.000**	**70.000**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	120.343	651.763
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	793.807	604.499
	Udskudt skatteaktiv	203.000	279.700
	Andre tilgodehavender	6.488	0
	Tilgodehavender i alt	**1.123.638**	**1.535.962**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.193.638**	**1.605.962**
	Aktiver i alt	**1.456.138**	**1.959.962**

Balance

PASSIVER

Note		30.06.12 DKK	30.06.11 DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-492.290	-642.177
4	**Egenkapital i alt**	**7.710**	**-142.177**
	Gæld til kreditinstitutter	683.921	956.918
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	119.705	484.415
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.691	150.760
	Gæld til tilknyttede virksomheder	423.267	286.622
	Anden gæld	84.844	223.424
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.448.428**	**2.102.139**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.448.428**	**2.102.139**
	Passiver i alt	**1.456.138**	**1.959.962**

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Rest-værdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Noter

	2011/12 DKK	2010/11 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	319.473	1.053.014
Andre omkostninger til social sikring	3.996	11.262
Personaleomkostninger i øvrigt	-10.318	11.122
I alt	313.151	1.075.398

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	76.700	-320.700
I alt	76.700	-320.700

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.06.11	525.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris pr. 30.06.12	525.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.11	210.000
Afskrivninger i året	52.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	262.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	262.500

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11			
Saldo pr. 01.07.10	500.000	511.169	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.153.346	0
Saldo pr. 30.06.11	500.000	-642.177	0
Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12			
Saldo pr. 01.07.11	500.000	-642.177	0
Forslag til resultatdisponering	0	149.887	0
Saldo pr. 30.06.12	500.000	-492.290	0