

Årsredovisning för

# Coaching och utveckling i Sverige AB

556820-7673

Räkenskapsåret  
2016-07-01 - 2017-06-30

<b>Innehållsförteckning:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	9

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Coachning och utveckling i Sverige AB, 556820-7673 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016-07-01 - 2017-06-30.

Styrelsens säte: Stockholm  
Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK)

## Allmänt om verksamheten

### Ägarförhållanden

Coachning och utveckling i Sverige AB är ett helägt dotterbolag till Hermods AB, org nr 556044-0017, med säte i Stockholm. Hermods AB ingår i en koncern där AcadeMedia AB (publ.), org nr 556846-0231, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

### Kommission

Coachning och utveckling i Sverige AB bedriver sedan 1 juli 2014 verksamheten i kommission åt kommittenten AcadeMedia Support AB, org nr 556568-8479 med säte i Stockholm.

### Verksamhet

Coachning och utveckling i Sverige AB bedriver sedan mitten av 2012 coachande insatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen inom Jobb- och utvecklingsgarantin.

## Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2017-06-30	2016-06-30	2015-06-30	2014-06-30	Belopp i kkr 2012-12-31
Nettoomsättning	33 281	35 412	19 779	50 868	15 177
Resultat efter finansiella poster	-4 430	-6 248	3 448	4 919	4 722
Balansomslutning	7 194	19 281	8 048	34 160	14 962
Soliditet %	49,7	18,5	44,4	10,4	23,9
Medelantalet anställda		64	39	58	40

Definitioner: se not 14

Bolagets räkenskapsår ändrades 2013-01-01 till brutet, 1/7 - 30/6. Räkenskapsåret 1/1 2013 - 30/6 2014 var förlängt till 18 månader.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har hänt under räkenskapsåret eller efter dess utgång.

## Eget kapital

	2017-06-30	2016-06-30
Specifikation av bundet och fritt eget kapital:		
Aktiekapital	50 000	50 000
Totalt bundet eget kapital	50 000	50 000
Balanserat resultat	2 603 282	2 603 282
Totalt fritt eget kapital	2 603 282	2 603 282
<b>Totalt eget kapital</b>	<b>2 653 282</b>	<b>2 653 282</b>

### Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel, kronor 2 603 282

	Belopp i kr
Balanserat resultat	2 603 282
Årets resultat	-
<b>Totalt</b>	<b>2 603 282</b>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att balanseras i ny räkning	<u>2 603 282</u>
<b>Summa</b>	<b>2 603 282</b>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-07-01- 2017-06-30</i>	<i>2015-07-01- 2016-06-30</i>
Nettoomsättning		33 280 706	35 411 833
Övriga rörelseintäkter		4 350	5 200
		<u>33 285 056</u>	<u>35 417 033</u>
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Övriga externa kostnader	3,4	-6 929 631	-7 157 629
Personalkostnader	5	-30 780 826	-34 508 331
<b>Rörelseresultat</b>		<u>-4 425 401</u>	<u>-6 248 927</u>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	4 761	12 336
Räntekostnader och liknande kostnader	7	-9 231	-11 307
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>-4 429 871</u>	<u>-6 247 898</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>-4 429 871</u>	<u>-6 247 898</u>
Resultatöverföring till kommittenten		4 429 871	6 247 898
<b>Årets resultat</b>		<u>-</u>	<u>-</u>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-06-30</i>	<i>2016-06-30</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 250	-
Fordringar hos koncernföretag		4 470 695	16 034 926
Aktuell skattefordran		1 869 231	2 039 493
Övriga fordringar		33 558	78 774
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	816 284	1 127 836
		<u>7 194 018</u>	<u>19 281 029</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>7 194 018</u>	<u>19 281 029</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>7 194 018</u>	<u>19 281 029</u>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-06-30</i>	<i>2016-06-30</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<b><i>Bundet eget kapital</i></b>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<b><i>Fritt eget kapital</i></b>			
Balanserat resultat		2 603 282	2 603 282
		<u>2 603 282</u>	<u>2 603 282</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>2 653 282</u>	<u>2 653 282</u>
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Periodiseringsfonder	10	1 180 528	1 180 528
		<u>1 180 528</u>	<u>1 180 528</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		149 781	251 942
Skulder till koncernföretag		573 324	12 229 962
Övriga kortfristiga skulder		370 124	437 705
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	2 266 979	2 527 610
		<u>3 360 208</u>	<u>15 447 219</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>7 194 018</u>	<u>19 281 029</u>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### **Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Intäktsredovisning**

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

#### **Tjänsteuppdrag**

Tjänsteuppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs i enlighet med Huvudregeln i BFNAR 2012:1. Upparbetad, ej fakturerad intäkt tas i balansräkningen upp till det belopp som beräknas bli fakturerat och redovisas i posten "Upparbetad men ej fakturerad intäkt".

#### **Leasingavtal**

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

#### **Ränta och utdelning**

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

### Not 2 Koncernuppgifter

Coachning och utveckling i Sverige AB är ett helägt dotterbolag till Hermods AB, org nr 556044-0017, med säte i Stockholm. Hermods AB ingår i en koncern där AcadeMedia AB (publ.), org nr 556846-0231, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

### Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Inga arvoden eller ersättningar har i likhet med tidigare perioder erlagts till revisorer, de redovisas i bolagets moderbolag, Hermods AB.

#### Not 4 Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2016-07-01- 2017-06-30	2015-07-01- 2016-06-30
Framtida leasingavgifter		
Inom ett år	309 100	520 603
Mellan ett och tre år	-	-
Senare än tre år	-	-
	<u>309 100</u>	<u>520 603</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	788 699	395 991

#### Not 5 Anställda och personalkostnader

##### Medelantalet anställda

	2016-07-01- 2017-06-30	Varav män	2015-07-01- 2016-06-30	Varav män
Sverige	58	22	64	18
<b>Totalt</b>	<b>58</b>	<b>22</b>	<b>64</b>	<b>18</b>

##### Redovisning av könsfördelning i företagsledningen

	2017-06-30	2016-06-30
Andel kvinnor		
Styrelsen	50%	40%

##### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2016-07-01- 2017-06-30	2015-07-01- 2016-06-30
Löner och andra ersättningar:		
Styrelse och verkställande direktör	-	-
Övriga anställda	20 790 013	22 997 613
<b>Summa</b>	<b>20 790 013</b>	<b>22 997 613</b>
Tantiem till styrelse och verkställande direktör ingår med	-	-
Pensions- och övriga social kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	1 743 495	1 922 368
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	6 452 560	7 104 511
	<u>28 986 068</u>	<u>32 024 492</u>

#### Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2016-07-01- 2017-06-30	2015-07-01- 2016-06-30
Ränteintäkter, övriga	4 761	12 336
<b>Summa</b>	<b>4 761</b>	<b>12 336</b>



### Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016-07-01- 2017-06-30	2015-07-01- 2016-06-30
Räntekostnader, koncernföretag	7 293	8 792
Räntekostnader, övriga	1 938	2 515
<b>Summa</b>	<b>9 231</b>	<b>11 307</b>

### Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-06-30	2016-06-30
Förutbetalda hyror	-	18 991
Övriga förutbetalda kostnader	54 789	-
Upplupna intäkter	761 495	1 108 845
	<b>816 284</b>	<b>1 127 836</b>

### Not 9 Antal aktier och kvotvärde

	2017-06-30	2016-06-30
antal aktier	500	500
kvotvärde	100	100

### Not 10 Periodiseringsfonder

	2017-06-30	2016-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2011	-	1 180 528
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2012	1 180 528	-
	<b>1 180 528</b>	<b>1 180 528</b>

Av periodiseringsfonder utgör 259 716 (259 716) uppskjuten skatt.

### Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017-06-30	2016-06-30
Lönerelaterade upplupna kostnader	2 266 279	2 527 285
Förutbetalda intäkter	700	-
Övriga upplupna kostnader	-	325
	<b>2 266 979</b>	<b>2 527 610</b>

### Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

#### Ställda säkerheter

	2017-06-30	2016-06-30
Ställda säkerheter	Inga	Inga

#### Eventalförpliktelser

	2017-06-30	2016-06-30
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

### Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter balansdagen har inträffat.

### Not 14 Nyckeltalsdefinitioner

*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

*Soliditet:*

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

### Underskrifter

Srtockholm 2017-12-01



Marcus Strömberg  
Styrelseordförande



Christer Hammar  
Styrelseledamot

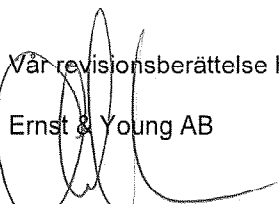


Eola Ånggård Runsten  
Styrelseledamot



Heidi Westman  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15 december 2017



Ernst & Young AB

Oskar Wall  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Coaching och utveckling i Sverige AB, org.nr 556820-7673

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Coaching och utveckling i Sverige AB för räkenskapsåret 2016-07-01 - 2017-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Coaching och utveckling i Sverige ABs finansiella ställning per 30 juni 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Coaching och utveckling i Sverige AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.





Building a better  
working world

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Coachning och utveckling i Sverige AB för räkenskapsåret 2016-07-01 - 2017-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Coachning och utveckling i Sverige AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 15/12 2017

Ernst & Young AB

Oskar Wall  
Auktoriserad revisor