

Dansk Institut for Organisationsstudier ApS

**Mellemtoftevej 10
2500 Valby
CVR-nr. 14 60 05 82**

**Årsrapport for 2016/17
(27. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. december 2017

Kim Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017 | 9 |
| Balance pr. 31. maj 2017 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Dansk Institut for Organisationsstudier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 7. december 2017

Direktion

Kim Pedersen
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dansk Institut for Organisationsstudier ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Institut for Organisationsstudier ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 7. december 2017

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Dansk Institut for Organisationsstudier ApS
Mellemtoftevej 10
2500 Valby

CVR-nr.: 14 60 05 82
Regnskabsperiode: 1. juni 2016 - 31. maj 2017
Stiftet: 1. september 1990
Regnskabsår: 27. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Kim Pedersen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. december 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivnings-, forsknings-, konsulent- og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 350.513, og selskabets balance pr. 31. maj 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 506.609.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Af selskabets gæld på kr. 642.739 har kreditorer på kr. 159.087 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt, med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. oktober 2018.

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 vedtaget en kapitalnedsættelse med kr. 325.000 og samtidig omdannelse til anpartsselskab. Kapitalnedsættelsen er anmeldt den 01.10.2015, men er stadig ikke registreret hos Erhvervsstyrelsen. Kapitalnedsættelsen er - som følge af at den er vedtaget - indarbejdet i primo.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Institut for Organisationsstudier ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 31. maj 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | -166.000 | -953.092 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-88.687</u> | <u>-26.002</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -254.687 | -979.094 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-35.000</u> | <u>-35.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -289.687 | -1.014.094 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 0 | -307.381 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-60.826</u> | <u>-29.830</u> |
| Resultat før skat | | -350.513 | -1.351.305 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-350.513</u> | <u>-1.351.305</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | -1.059.525 |
| Overført resultat | | <u>-350.513</u> | <u>-291.780</u> |
| | | <u>-350.513</u> | <u>-1.351.305</u> |

Balance pr. 31. maj 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 105.000 | 140.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>105.000</u> | <u>140.000</u> |
| Deposita | | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>135.000</u> | <u>170.000</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 39.800 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 7 | 0 | 35.451 |
| Tilgodehavender | | <u>39.800</u> | <u>35.451</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>21.913</u> | <u>28.028</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>61.713</u> | <u>63.479</u> |
| Aktiver i alt | | <u>196.713</u> | <u>233.479</u> |

Balance pr. 31. maj 2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 175.000 | 175.000 |
| Overført resultat | | <u>-681.609</u> | <u>-331.096</u> |
| Egenkapital | 8 | <u>-506.609</u> | <u>-156.096</u> |
| Banker | | 240.000 | 228.042 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 247.838 | 119.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 159.087 | 0 |
| Anden gæld | | <u>56.397</u> | <u>42.533</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>703.322</u> | <u>389.575</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>703.322</u> | <u>389.575</u> |
| Passiver i alt | | <u>196.713</u> | <u>233.479</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter m.v. | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har præsteret et underskud på kr. 289.930, hvilket medføre, at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med kr. 446.026 pr. 31. maj 2017. Selskabets ledelse har tilført selskabet den fornødne likviditet til betaling af selskabets kortfristede forpligtelser.

Selskabets ledelse har fokus på, at fortsætte implementering af tiltag, der skal øge selskabets indtjening således, at der sikres positive driftsresultater samt at der sikres balance mellem likviditetsbehovet og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag medfører positive resultater og positivt likviditets flow og at dette er nødvendigt for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra leverandører og øvrige kreditorer til at stille med den fornødne finansiering.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflag med fortsat drift for øje.

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------------|------------------------|
| 2 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 5.119 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | <u>83.568</u> | <u>26.002</u> |
| | <u>88.687</u> | <u>26.002</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af underskud i associerede virksomheder | 0 | -640.616 |
| Avance ved salg af kapitalandele | <u>0</u> | <u>333.235</u> |
| | <u>0</u> | <u>-307.381</u> |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------|--|
| 4 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris primo | | <u>434.608</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>434.608</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 294.608 |
| Årets afskrivninger | | <u>35.000</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>329.608</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>105.000</u> |
| | | |
| 6 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 121.449 | 247.856 |
| Afgang i årets løb | <u>-121.449</u> | <u>-126.407</u> |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> | <u>121.449</u> |
| Værdireguleringer primo | -121.449 | 1.059.525 |
| Årets afgang | 121.449 | -540.358 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-640.616</u> |
| Værdireguleringer ultimo | <u>0</u> | <u>-121.449</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|----------------|
| 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>35.451</u> |

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| Udestående gæld | 0 | 35.451 |
| Lån optaget og indfriet i året | 66.174 | 0 |
| Lån tilbagebetalt i året | 101.625 | 500.000 |
| Rentefod (%) | 10,05% | 10,20% |

8 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Egenkapital primo | 175.000 | -331.096 | -156.096 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-350.513</u> | <u>-350.513</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>175.000</u> | <u>-681.609</u> | <u>-506.609</u> |

Selskabskapitalen består af 175 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital primo | 175.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Afgang i året | <u>0</u> | <u>-325.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Virksomhedskapital | <u>175.000</u> | <u>175.000</u> | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

9 Eventualposter m.v.

Ingen.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.