

Dansk Institut for Organisationsstudier ApS

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

**Årsrapport for 2017/18
(28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. november 2018

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 2017 - 31. maj 2018	9
Balance pr. 31. maj 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 23. november 2018

Direktion

Kim Pedersen
direktør

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 2017 - 31. maj 2018 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 vores 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 23. november 2018

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

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Institut for Organisationsstudier ApS Mellemtoftevej 10 2500 Valby
	CVR-nr.: 14 60 05 82
	Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018
	Stiftet: 1. september 1990
	Regnskabsår: 28. regnskabsår
	Hjemsted: København
Direktion	Kim Pedersen, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

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 2017/18 udviser et underskud på kr. 212.093, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 718.702.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Af selskabets gæld på kr. 762.493 har kreditorer på kr. 145.551 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt, med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. oktober 2019.

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 2017/18 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 poster 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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2017 - 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste		59.301	-166.000
Personaleomkostninger	2	<u>-80.788</u>	<u>-88.687</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-21.487	-254.687
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-60.000</u>	<u>-35.000</u>
Resultat før finansielle poster		-81.487	-289.687
Finansielle indtægter		0	1.751
Finansielle omkostninger		<u>-130.606</u>	<u>-62.577</u>
Resultat før skat		-212.093	-350.513
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-212.093</u>	<u>-350.513</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-212.093</u>	<u>-350.513</u>
		<u>-212.093</u>	<u>-350.513</u>

Balance pr. 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	105.000
Materielle anlægsaktiver		0	105.000
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		30.000	135.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	39.800
Tilgodehavender		0	39.800
Likvide beholdninger		3.751	21.913
Omsætningsaktiver i alt		3.751	61.713
Aktiver i alt		33.751	196.713

Balance pr. 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		175.000	175.000
Overført resultat		<u>-893.702</u>	<u>-681.609</u>
Egenkapital	5	<u>-718.702</u>	<u>-506.609</u>
Banker		145.438	240.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		345.626	247.838
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		145.551	159.087
Anden gæld		<u>115.838</u>	<u>56.397</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>752.453</u>	<u>703.322</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>752.453</u>	<u>703.322</u>
Passiver i alt		<u>33.751</u>	<u>196.713</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har præsteret et underskud på kr. 212.093, hvilket medføre, at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med kr. 718.702 pr. 31. maj 2018. 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.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.842	5.119
Andre personaleomkostninger	<u>66.946</u>	<u>83.568</u>
	<u>80.788</u>	<u>88.687</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	434.608
Afgang i årets løb	<u>-434.608</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	329.608
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-329.608</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Kostpris primo	0	121.449
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-121.449</u>
Værdireguleringer primo	0	-121.449
Årets afgang	<u>0</u>	<u>121.449</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	175.000	-681.609	-506.609
Årets resultat	0	-212.093	-212.093
Egenkapital ultimo	175.000	-893.702	-718.702

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

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Virksomhedskapital primo	175.000	175.000	500.000	500.000	500.000
Afgang i året	0	0	-325.000	0	0
Virksomhedskapital	175.000	175.000	175.000	500.000	500.000

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.