

Trivsel, Tryghed og Læring ApS

Ryegade 28, 1. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 46 87 37

Årsrapport for 2019/20
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14.12.2020

Jon Valdemar Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Trivsel, Tryghed og Læring 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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.

Aarhus, den 14. december 2020

Direktion

Jon Valdemar Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trivsel, Tryghed og Læring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trivsel, Tryghed og Læring ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 14. december 2020

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Sean Christensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trivsel, Tryghed og Læring ApS
Ryesgade 28, 1. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34 46 87 37

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 27. marts 2012

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jon Valdemar Andersen, direktør

Revisor

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
Store Torv 5
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 73.357, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 260.048.

Årets resultat er påvirket negativt af den igangværende Covid-19 krise, primært som følge af aflysning af mange af selskabets kurser mv. Den negative påvirkning af driften som følge af krisen, er delvist opvejet af statens hjælpepakker.

Det forventes også at det kommende års resultat vil blive påvirket negativt af krisen, men hvor stor påvirkning afhænger meget af varigheden af krisen. Det vurderes at selskabet har tilstrækkelig likviditet i det kommende regnskabsår. Likviditen er også styrket af statens hjælpepakker ved udskydelse af betalingsfrister på moms og skatteområdet.

Selskabets aktiviteter er i al væsentlighed uændret set i forhold til foregående år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trivsel, Tryghed og Læring ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen for kursusaktiviteter og undervisning indregnes således det svarer til regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter samt rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmedarbejde indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen samsbeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af samsbeskatningsbidrag mellem de samskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud samsbeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto-realiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		605.176	1.013.951
Personaleomkostninger	2	<u>-682.345</u>	<u>-696.517</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-77.169	317.434
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.148</u>	<u>-1.257</u>
Resultat før finansielle poster		-82.317	316.177
Finansielle indtægter	3	0	4.910
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.345</u>	<u>-12.319</u>
Resultat før skat		-93.662	308.768
Skat af årets resultat		<u>20.305</u>	<u>-70.142</u>
Årets resultat		<u>-73.357</u>	<u>238.626</u>
Overført resultat		<u>-73.357</u>	<u>238.626</u>
		<u>-73.357</u>	<u>238.626</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.463	0
Materielle anlægsaktiver		<u>33.463</u>	<u>0</u>
Deposita		72.800	47.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>72.800</u>	<u>47.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>106.263</u>	<u>47.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.321	190.262
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	124.745
Andre tilgodehavender		146.454	28.277
Udskudt skatteaktiv		20.305	0
Periodeafgrænsningsposter		9.000	8.674
Tilgodehavender		<u>279.080</u>	<u>351.958</u>
Likvide beholdninger		<u>409.682</u>	<u>431.517</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>688.762</u>	<u>783.475</u>
Aktiver i alt		<u>795.025</u>	<u>830.975</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		180.048	253.405
Egenkapital	5	260.048	333.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.311	17.719
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.179	8.938
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		121.759	287.516
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	70.142
Anden gæld		249.728	113.255
Kortfristede gældsforpligtelser		534.977	497.570
Gældsforpligtelser i alt		534.977	497.570
Passiver i alt		795.025	830.975
Eventualforpligtelser	6		

Noter

1 Særlige poster / andre driftsindtægter

Som følge af den igangværende Covid 19 krise har selskabet modtaget kompensation på tkr. 125 pr. 30.06.2020 som er indregnet under andre driftsindtægter.

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	588.579	602.260
Pensioner	80.980	80.980
Andre omkostninger til social sikring	12.786	13.277
	682.345	696.517
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.910
	0	4.910
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.844	0
Andre finansielle omkostninger	8.501	12.319
	11.345	12.319

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	253.405	333.405
Årets resultat	0	-73.357	-73.357
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	180.048	260.048

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mimer Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har et opsigelsesvarsel på selskabets lejemål, svarende til en huslejeforpligtelse på tkr. 294.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jon Valdemar Andersen

Som Direktør

PiD: 9208-2002-2-922629066264

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2020 kl.: 14:33:28

Underskrevet med NemID

NEM ID

Sean Christensen

Som Revisor

RiD: 1059562645000

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2020 kl.: 14:37:54

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jon Valdemar Andersen

Som Dirigent

PiD: 9208-2002-2-922629066264

Tidspunkt for underskrift: 14-12-2020 kl.: 14:51:31

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 59d299c7jqk241224098

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures are related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.