

Institut for sorg ApS
Spaniensgade 15A,
2300 København S

CVR-nummer 39005670

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2021

Kirsten Wallentin Damgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Institut for sorg ApS
c/o Kirsten Wallentin Damgaard
Spaniengade 15A,
2300 København S

CVR-nummer: 39005670
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Kirsten Wallentin Damgaard

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Institut for sorg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 29. november 2021

Direktionen:

Kirsten Wallentin Damgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Institut for sorg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Institut for sorg ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 29. november 2021

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa
Partner, Registreret Revisor
mne12506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været rådgivning indenfor projektledelse samt produktion af bog og foredrag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret fået udgivet en bog, lydbog og foredrag. Arbejdet med bogen har betydet, at der kun er arbejdet med projektledelse i starten af året, hvorfor indtægterne i selskabet er faldet betydeligt.

Ledelsen forventer meget af den nye bog og foredrag og ledelsen forventer både bog og foredrag vil generere indtægter til selskabet. Timingen med udgivelsen af bogen, foredrag mm. har ikke været optimal, da coronavirus i flere perioder har medført nedlukning af typiske steder til afholdelse af foredrag.

Selskabet har med udgangen af regnskabsåret tabt egenkapitalen og selskabets ledelse har sikret sig tilsagn fra de væsentligste kreditorer om tilbagetrædelseserklæring, så gælden til Happy Place Holding ApS og Kirsten Walentin Damgaard tidligst kræves tilbagebetalt 1. juli 2022.

Selskabets fortsatte drift er til dels afhængig af hvorvidt bog og foredrag vil blive den succes, som ledelsen forventer, og alternativt vil selskabet skulle udbyde projektledelse igen, og afhængig af, om selskabet i givet fald formår at få projektordrer, vil det sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er overbevist om, at selskabet på grund af de meget lave omkostninger vil kunne sikre sig tilstrækkelig indtjening til at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen drift.

Årets udvikling og resultat er utilfredsstillende.

		2020/21	2019/20
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttoresultat	-45.322	-47
1	Personaleomkostninger	-61.750	-212
	Resultat før finansielle poster	-107.072	-259
2	Finansielle indtægter	6	3
	Finansielle omkostninger	-1.741	-1
	Årets resultat	-108.807	-258
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-108.807	-258
	Resultatdisponering i alt	-108.807	-258

Note	Balance	2020/21	2019/20
		DKK	1.000 DKK
<hr/>			
	Aktiver pr. 30. juni		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	69.225	0
	Varebeholdninger	69.225	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	74
	Andre tilgodehavender	23.871	5
	Tilgodehavender	23.871	79
	Likvide beholdninger	12.811	43
	Omsætningsaktiver i alt	105.907	122
	Aktiver i alt	105.907	122

		2020/21	2019/20
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-102.629	6
	Egenkapital i alt	-52.629	56
	Gæld til tilknyttede virksomheder	94.226	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	52.310	0
3	Langfristede gældsforpligtelser	146.536	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	28
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	25
	Kortfristede gældsforpligtelser	12.000	66
	Gældsforpligtelser i alt	158.536	66
	Passiver i alt	105.907	122
4	Usikkerhed ved fortsat drift		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	50	6	56
Årets resultat	0	-109	-109
Egenkapital ultimo	50	-103	-53

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	141
Pensioner	60.000	60
Andre omkostninger til social sikring	0	3
Øvrige personaleomkostninger	1.750	7
Personaleomkostninger i alt	61.750	212

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	6	3
Finansielle indtægter i alt	6	3

3		
Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

4 Usikkerhed ved fortsat drift

Som nævnt i ledelsesberetningen har selskabet med udgangen af regnskabsåret tabt egenkapitalen og selskabets ledelse har sikret sig tilsagn fra de væsentligste kreditorer om tilbagetrædelseserklæring, så gælden til Happy Place Holding ApS og Kirsten Wallentin Damgaard tidligst kræves tilbagebetalt 1. juli 2022.

Selskabets fortsatte drift er til dels afhængig af hvorvidt bog og foredrag vil blive den succes, som ledelsen forventer, og alternativt vil selskabet skulle udbyde projektledelse igen, og afhængig af, om selskabet i givet fald formår at få projektordrer, vil det sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er overbevist om, at selskabet på grund af de meget lave omkostninger vil kunne sikre sig tilstrækkelig indtjening til at selskabet kan reetablere kapitalen ved egen drift.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Happy Place Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underentreprenører, reklame, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.