

Wallentins ApS

c/o Kirsten Wallentin Damgaard, Spaniensgade 15A,
2300 København S

CVR-nummer 39005670

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2022

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

Wallentins ApS
c/o Kirsten Wallentin Damgaard
Spaniengade 15A,
2300 København S

CVR-nummer: 39005670
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021 - 30. juni 2022 for Wallentins 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 16. november 2022

Direktionen:

Kirsten Wallentin Damgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Wallentins ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wallentins ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, 16. november 2022

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

Selskabets aktivitet med bogsalg og foredrag har ikke i regnskabsåret været tilfredsstillende.

Årets udvikling og resultat er som følge deraf utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret øget gældssætningen til Happy Place Holding ApS og til Kirsten Wallentin Damgaard. Ledelsen har sikret sig tilsagn om tilbagetrædelseserklæring fra begge parter, så gælden til Happy Place Holding ApS og Kirsten Wallentin Damgaard tidligst kræves tilbagebetalt 1. juli 2023.

Selskabet har i nyt regnskabsår indgået kontrakt på leverance af IT-projektopgave frem til næste kalenderår og forventer, at kontrakten forlænges for hele 2023. Ledelsen forventer, at projekterne vil sikre selskabets kapitalberedskab og drift og at kapitalen er reetableret med udgangen af 2023.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttoresultat	-68.883	-45
1	Personaleomkostninger	-31.351	-62
	Resultat før finansielle poster	-100.234	-107
2	Finansielle omkostninger	-8.394	-2
	Årets resultat	-108.628	-109
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-108.628	-109
	Resultatdisponering i alt	-108.628	-109

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	38.963	69
	Varebeholdninger	38.963	69
	Andre tilgodehavender	1.860	24
	Tilgodehavender	1.860	24
	Likvide beholdninger	18.992	13
	Omsætningsaktiver i alt	59.814	106
	Aktiver i alt	59.814	106

		2021/22	2020/21
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-211.257	-103
	Egenkapital i alt	-161.257	-53
	Gæld til tilknyttede virksomheder	103.976	94
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	105.095	52
3	Langfristede gældsforpligtelser	209.071	147
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	12.000	12
	Gældsforpligtelser i alt	221.071	159
	Passiver i alt	59.814	106
4	Usikkerhed ved fortsat drift		
5	Eventualaktiver		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	50	-103	-53
Årets resultat	0	-109	-109
Egenkapital ultimo	50	-211	-161

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Pensioner	30.000	60
Øvrige personaleomkostninger	1.351	2
Personaleomkostninger i alt	31.351	62
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	4.124	0
Andre finansielle omkostninger	4.270	2
Finansielle omkostninger i alt	8.394	2
3		
Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
4		
Usikkerhed ved fortsat drift		
Som nævnt i ledelsesberetningen har selskabet i regnskabsåret øget gældssætningen til Happy Place Holding ApS og til Kirsten Wallentin Damgaard. Ledelsen har sikret sig tilsagn om tilbagetrædelseserklæring fra begge parter, så gælden til Happy Place Holding ApS og Kirsten Wallentin Damgaard tidligst kræves tilbagebetalt 1. juli 2023.		
Selskabet har i nyt regnskabsår indgået kontrakt på leverance af IT-projekt opgave frem til næste kalenderår og forventer, at kontrakten forlænges for hele 2023. Ledelsen forventer, at projekterne vil sikre selskabets kapitalberedskab og drift og at kapitalen er reetableret med udgangen af 2023.		
5		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på i alt TDKK 104.		

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

6 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.

7 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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.