

Wellbeing Institute ApS

Gråbrødretorv 6 - 8, 2. sal, 1154 København K

CVR-nr. 39 51 08 47

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2023.

Michael Rosengren Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Wellbeing Institute ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. februar 2023

Direktion

Michael Rosengren Danielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Wellbeing Institute ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wellbeing Institute ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 7. februar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wellbeing Institute ApS Gråbrødretorv 6 - 8, 2. sal 1154 København K
	Telefon: +45 88 61 85 00
	Hjemmeside: www.wellbeinginstitute.dk
	E-mail: kontakt@wellbeinginstitute.dk
	CVR-nr.: 39 51 08 47
	Stiftet: 23. april 2018
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 4. regnskabsår
Direktion	Michael Rosengren Danielsen, Mitchellsgade 16, 02. th., 1568 København V
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Modervirksomhed	MDanielsen Holding ApS CVR-nr. 39 49 78 40

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhedsrådgivning inden for handels- og servicebranchen i forbindelse med driftsledelse samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 725 t.kr. mod 911 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 78 t.kr. mod 324 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	725.054	911.371
1 Personaleomkostninger	-610.434	-560.975
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.725	-22.980
Resultat før finansielle poster	89.895	327.416
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.934	-2.135
Resultat før skat	86.961	325.281
Skat af årets resultat	-9.306	-1.154
Årets resultat	77.655	324.127
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	58.900	25.000
Overføres til overført resultat	18.755	299.127
Disponeret i alt	77.655	324.127

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Deposita	27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.406	89.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.330
Andre tilgodehavender	40.000	4.385
Periodeafgrænsningsposter	32.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>86.406</u>	<u>98.375</u>
Likvide beholdninger	<u>119.727</u>	<u>85.716</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>206.133</u>	<u>184.091</u>
Aktiver i alt	<u>233.133</u>	<u>211.091</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	33.034	14.279
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	25.000
Egenkapital i alt	<u>141.934</u>	<u>89.279</u>
Gældsforpligtelser		
4 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	9.306	1.154
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.306</u>	<u>1.154</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.000	72.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.348	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	233	0
Selskabsskat	1.154	0
Anden gæld	23.158	36.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>81.893</u>	<u>120.658</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>91.199</u>	<u>121.812</u>
Passiver i alt	<u>233.133</u>	<u>211.091</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	-284.848	0	-234.848
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>299.127</u>	<u>25.000</u>	<u>324.127</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	50.000	14.279	25.000	89.279
Udloddet udbytte	0	0	-25.000	-25.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>18.755</u>	<u>58.900</u>	<u>77.655</u>
	<u>50.000</u>	<u>33.034</u>	<u>58.900</u>	<u>141.934</u>

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	539.764	485.875
Pensioner	64.800	66.150
Andre omkostninger til social sikring	5.870	8.950
	610.434	560.975
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.934	2.135
	2.934	2.135
	30/9 2022	30/9 2021
3. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2021	27.000	0
Tilgang i årets løb	0	27.000
Kostpris 30. september 2022	27.000	27.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	27.000	27.000
4. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	9.306	1.154
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	9.306	1.154
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået fremleje af lokalet beliggende Gråbrødretorv 6-8, 2. sal, 1154 København K. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, svarende til 27 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MDanielsen Holding IVS, CVR-nr. 39 49 78 40, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wellbeing Institute ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensationer vedrørende coronasituationen i Danmark.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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