

Wellbeing Institute ApS

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

CVR-nr. 39 51 08 47

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2021.

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 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021 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 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 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 6. oktober 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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 2020 - 30. september 2021 3. regnskabsår
Direktion	Michael Rosengren Danielsen, Mitchellsgade 16, 02. th., 1568 København V
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Modervirksomhed	MDanielsen Holding IVS CVR-nr. 39 49 78 40

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år består 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 911 t.kr. mod 661 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 324 t.kr. mod -387 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	911.371	660.635
2 Personaleomkostninger	-560.975	-1.030.704
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.980	-12.822
Resultat før finansielle poster	327.416	-382.891
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.135	-4.401
Resultat før skat	325.281	-387.292
4 Skat af årets resultat	-1.154	0
Årets resultat	324.127	-387.292
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	25.000	0
Overføres til overført resultat	299.127	0
Disponeret fra overført resultat	0	-387.292
Disponeret i alt	324.127	-387.292

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
5 Deposita	27.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.000	0
Anlægsaktiver i alt	27.000	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.660	186.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.330	0
Andre tilgodehavender	4.385	165
Tilgodehavender i alt	98.375	186.463
Likvide beholdninger	85.716	173.940
Omsætningsaktiver i alt	184.091	360.403
Aktiver i alt	211.091	360.403

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	14.279	-284.848
Foreslået udbytte for regnskabsåret	25.000	0
Egenkapital i alt	<u>89.279</u>	<u>-234.848</u>
Gældsforpligtelser		
6 Selskabsskat	0	0
7 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.154	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.154</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	56.041
Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.498	229.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
Gæld til kapitalinteressere	0	67.706
Anden gæld	36.160	229.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>120.658</u>	<u>595.251</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>121.812</u>	<u>595.251</u>
Passiver i alt	<u>211.091</u>	<u>360.403</u>
1 Særlige poster		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	102.444	80.000	232.444
Udloddet udbytte	0	0	-80.000	-80.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-387.292	0	-387.292
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	-284.848	0	-234.848
Årets overførte overskud eller underskud	0	299.127	25.000	324.127
	50.000	14.279	25.000	89.279

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget følgende kompensation i forbindelse med COVID-19-støttepakker:

- Omsætningskompensation t.kr. 234.

Beløbet er indregnet i selskabets bruttofortjeneste.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	485.875	954.025
Pensioner	66.150	65.000
Andre omkostninger til social sikring	3.976	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	4.974	4.863
	<u>560.975</u>	<u>1.030.704</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.135	4.401
	<u>2.135</u>	<u>4.401</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.154	0
	<u>1.154</u>	<u>0</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2020	0	0
Tilgang i årets løb	27.000	0
Kostpris 30. september 2021	<u>27.000</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>27.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
6. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	0	56.041
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-56.041</u>
	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	1.154	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.154</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 13.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en tidsbegrænset fremleje af lokalet beliggende Gråbrødretorv 6-8, 2. sal, 1154 København K. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, svarende til 27 t.kr. Lejemålets tidsbegrænsning medfører at dette ophører efter aftale den 15. september 2022.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MDanielsen Holding IVS, CVR-nr. 39 49 78 40, som administrationsselskab 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.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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. 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 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, vareforbrug, andre driftsindtægter og 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 indregnes eksklusive 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 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 mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedepositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.