



## Udviklingshuset Brain & Body ApS

Gråbrødretorv 14 B, 2.

1154 København K

CVR-nr. 39588927

### Årsrapport

22. maj 2018 - 30. juni 2019

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. oktober 2019

---

Annette Schandorph  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. maj 2018 - 30. juni 2019 for Udviklingshuset Brain & Body ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. maj 2018 - 30. juni 2019.

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

Det er ved stiftelsen besluttet, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 1. oktober 2019

### **Direktion**

Ann Bettina Pilegaard Belmadani  
Direktør

Annette Schandorph  
Direktør

## Udviklingshuset Brain & Body ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Udviklingshuset Brain & Body ApS Gråbrødretorv 14 B, 2. 1154 København K
CVR-nr.	39588927
Stiftelsesdato	22. maj 2019
Regnskabsår	22. maj 2018 - 30. juni 2019
<b>Direktion</b>	Ann Bettina Pilegaard Belmadani, Direktør Annette Schandorph, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulent- og projektvirksomhed og at være leverandør til jobcentre inden for beskæftigelse og integration samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 22. maj 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -5.082, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 494.175, og en egenkapital på kr. 44.918.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke i regnskabsåret sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter henholdsvis økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Udviklingshuset Brain & Body ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2018/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>514.470</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-513.699</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>771</b>
Finansielle omkostninger		<u>-3.939</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.168</b>
Skat af årets resultat		<u>-1.914</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>-5.082</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-5.082</u>
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-5.082</b>



Udviklingshuset Brain & Body ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		494.175
<b>Tilgodehavender</b>		<u>494.175</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>494.175</u>
<b>Aktiver</b>		<u>494.175</u>

## Udviklingshuset Brain & Body ApS

### Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-5.082
<b>Egenkapital</b>		<b>44.918</b>
Selskabsskat		1.968
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.968</b>
Gæld til banker		195.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.972
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		124.383
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		65.358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>447.289</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>449.257</b>
<b>Passiver</b>		<b>494.175</b>
Eventualforpligtelser	2	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3	

**Noter**

2018/19

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	510.032
Pensioner	1.799
Andre omkostninger til social sikring	1.868
	<hr/>
	<b>513.699</b>
	<hr/>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<hr/>
	2
	<hr/>

**2. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.