

# Udviklingshuset Brain & Body ApS

Gråbrødretorv 14 B, 2.

1154 København K

CVR-nr. 39588927

## Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. november 2022

---

Ann Bettina Pilegaard Belmadani  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. november 2022

### **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 2018
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
<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 samt 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 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -76.182, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 410.188, og en egenkapital på kr. -145.007.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret, ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Udviklingshuset Brain & Body ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

## Balancen

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.852.034</b>	<b>1.861.666</b>
Personaleomkostninger	2	-1.933.707	-1.897.883
<b>Driftsresultat</b>		<b>-81.673</b>	<b>-36.217</b>
Finansielle omkostninger		-13.285	-4.305
<b>Resultat før skat</b>		<b>-94.958</b>	<b>-40.522</b>
Skat af årets resultat		18.776	8.573
<b>Årets resultat</b>		<b>-76.182</b>	<b>-31.949</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-76.182	-31.949
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-76.182</b>	<b>-31.949</b>



Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		9.800	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.800</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.800</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.974	528.875
Udsudte skatteaktiver		47.490	28.714
<b>Tilgodehavender</b>		<b>292.464</b>	<b>557.589</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>107.924</b>	<b>25.087</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>400.388</b>	<b>582.676</b>
<b>Aktiver</b>		<b>410.188</b>	<b>582.676</b>

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-195.007	-118.825
<b>Egenkapital</b>		<b>-145.007</b>	<b>-68.825</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.251	44.251
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	51.991
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>44.251</b>	<b>96.242</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.481	33.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		442.599	521.568
Mellemregning med indehaver		56.864	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>510.944</b>	<b>555.259</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>555.195</b>	<b>651.501</b>
<b>Passiver</b>		<b>410.188</b>	<b>582.676</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	-118.825	-68.825
Årets resultat	0	-76.182	-76.182
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>-195.007</b>	<b>-145.007</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## Noter

### 1. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret, ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere. Ledelsen forventer at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets kapitalejere og aflægger i overensstemmelse hermed, årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

### 2. Personaleomkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
Lønninger	1.712.234	1.693.446
Pensioner	209.450	201.800
Andre omkostninger til social sikring	12.023	2.637
	<b>1.933.707</b>	<b>1.897.883</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>3</u>

### 3. Eventualforpligtelser

Der er en eventualforpligtelse i form af 2 måneders husleje på i alt kr. 16.000.

### 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.