

# **SEASONS SPA ApS**

Bryggervangen 36, 2 -3  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/12/2016**

**Gitte Madsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SEASONS SPA ApS  
Bryggervangen 36, 2 -3  
2100 København Ø

CVR-nr: 25019075  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Spar Nord A/S

**Revisor** Lars P Revision  
Hyttefadsvej 5  
9970 Strandby  
DK Danmark  
CVR-nr: 33225172  
P-enhed: 1016454067

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Seasons Spa ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 14/12/2016

## Direktion

Gitte Madsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Seasons Spa ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Seasons Spa ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 14/12/2016

Lars Pedersen  
Registreret revisor, HD  
Lars P Revision  
CVR: 33225172

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve skønhedsbehandlinger, spa behandlinger, kosmetiske behandlinger, wellness, salg af beklædning til branchen samt virksomhed af tilsvarende karakter.

## Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK -65.055

Balancen viser en egenkapital på DKK 125.391. Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## **Balance**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver afsættes ikke.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>              |      | <b>380.819</b> | <b>877.022</b> |
| Personaleomkostninger .....                           | 1    | -442.764       | -711.739       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>         |      | <b>-61.945</b> | <b>165.283</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                     |      | 0              | 21             |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                 |      | -1.874         | -786           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>               |      | <b>-63.819</b> | <b>164.518</b> |
| Skat af årets resultat .....                          | 2    | -1.236         | -39.100        |
| <b>Årets resultat .....</b>                           |      | <b>-65.055</b> | <b>125.418</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 0              | 50.000         |
| Overført resultat .....                               |      | -65.055        | 75.418         |
| <b>I alt .....</b>                                    |      | <b>-65.055</b> | <b>125.418</b> |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|   | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 79.731         | 205.000        |
| Forudbetalinger for varer .....                   |      | 42.366         | 0              |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>122.097</b> | <b>205.000</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 17.969         | 5.300          |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 32.440         | 72.897         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>50.409</b>  | <b>78.197</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 46.136         | 178.558        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>218.642</b> | <b>461.755</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>218.642</b> | <b>461.755</b> |

# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat .....  |      | 45.391         | 110.446        |
| Forslag til udbytte .....  |      | 0              | 50.000         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>125.391</b> | <b>240.446</b> |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....  |      | 1.671          | 2.063          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 13.482         | 26.589         |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 33.389         | 37.750         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 28.621         | 154.907        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 16.088         | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>93.251</b>  | <b>221.309</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>93.251</b>  | <b>221.309</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>218.642</b> | <b>461.755</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 449.854        | 667.594        |
| Lønrefusion                           | -23.264        | 0              |
| ATP-bidrag                            | 5.666          | 9.375          |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.508         | 34.770         |
|                                       | <u>442.764</u> | <u>711.739</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 0              | 39.100         |
| Ændring af udskudt skat            | 0              | 0              |
| Regulering vedrørende tidligere år | 1.236          | 0              |
|                                    | <u>1.236</u>   | <u>39.100</u>  |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke pantsat aktiver eller stillet sikkerheder.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------------------------|---------|---------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 2       | 3       |