

A room by Julie Sommer ApS

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15. juni 2023

Julie sommer

Dirigent

Julie Marie Sommer

CVR-nr. 29 79 13 68

Årsrapporten indeholder 14 sider

Indhold

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for A room by Julie Sommer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med regnskabsåret 2007 fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juni 2023

Direktion:

Julie sommer

Julie Marie Sommer
adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

A room by Julie Sommer ApS

Strandparksvej 3

2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 79 13 68

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Julie Marie Sommer

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 15. juni 2023.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve førstehjælpskurser, køreskolevirksomhed og skønhedsbehandlinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et overskud på 15 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 8 t.kr. svarende til 8% af balancesummen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter bestyrelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændere fra balancedagen og frem til i dag, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A room by Julie Sommer ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er omregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning omfatter de råvarer, hjælpematerialer og indkøb i øvrigt, der er anvendt for at frembringe de produkter, der indgår i årets nettoomsætning, samt omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt afhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver. I det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris indregnes avancen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Købt goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-5 år
---------------------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender eller med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer afhængigt af fordringens karakter.

Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Resultatopgørelse

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste/Bruttotab		308.488	34.078
Personaleomkostninger	1	-271.171	-76.411
Afskrivninger og nedskrivninger	2	-21.903	-21.903
Driftsresultat		<u>15.414</u>	<u>-64.236</u>
Finansielle omkostninger		-357	-390
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-2.208
Ordinært resultat før skat		<u>15.057</u>	<u>-66.834</u>
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		<u><u>15.057</u></u>	<u><u>-66.834</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:			
Overført resultat		15.057	-66.834
		<u><u>15.057</u></u>	<u><u>-66.834</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Balance

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	2	<u>9.719</u>	<u>19.439</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>9.719</u>	<u>19.439</u>
Materielle anlægsaktiver			
Ombygning lejede lokaler	2	<u>0</u>	<u>12.183</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>12.183</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.719</u>	<u>31.622</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		24.316	7.070
Øvrige tilgodehavender		<u>16.180</u>	<u>6.989</u>
Tilgodehavender i alt		<u>40.496</u>	<u>14.059</u>
Likvide beholdninger		<u>53.437</u>	<u>44.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>93.933</u>	<u>58.731</u>
AKTIVER I ALT		<u>103.652</u>	<u>90.353</u>

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Balance

	Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
	3		
Aktiekapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-116.511</u>	<u>-131.568</u>
Egenkapital i alt		<u>8.489</u>	<u>-6.568</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.318	49
Anden gæld		68.387	75.914
Kortfristede gældsforpligtigelser til tilknyttede virksomheder		<u>19.458</u>	<u>20.958</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>95.163</u>	<u>96.921</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>95.163</u>	<u>96.921</u>
PASSIVER I ALT		<u>103.652</u>	<u>90.353</u>
Leje- og leasingforpligtigelser	4		
Nærtstående parter	5		
Anpartshaverforhold	6		

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Noter

1	Personaleomkostninger	2022	2021
	Lønninger og gager	224.291	48.433
	Øvrige personaleomkostninger	6.406	1.335
	ATP firmaandel	4.165	2.840
	Andre omkostninger til social sikring	36.309	23.803
	Personaleomkostninger i alt	271.171	76.411
	Gennemsnitlig antal ansatte	1,8	1,2
2	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	2022	2021
	Årets tilgang	0	29.159
	Kostpris ultimo	29.159	29.159
	Årets ned- og afskrivninger	9.720	9.720
	Ned- og afskrivninger ultimo	19.440	9.720
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.719	19.439
	Materielle anlægsaktiver		
	Ombygning lejede lokaler	2022	2021
	Kostpris primo	60.915	60.915
	Kostpris ultimo	60.915	60.915
	Ned- og afskrivninger primo	48.732	36.549
	Årets ned- og afskrivninger	12.183	12.183
	Ned- og afskrivninger ultimo	60.915	48.732
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	12.183

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Noter

3 Egenkapital	2022	2021
Egenkapital primo	-6.568	60.266
Årets resultat	15.057	-66.834
Egenkapital ultimo	<u>8.489</u>	<u>-6.568</u>

Egenkapitalen specificeres således:**Anpartskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Overført resultat

Saldo primo	-131.568	-64.734
Årets resultat	15.057	-66.834
Saldo ultimo	<u>-116.511</u>	<u>-131.568</u>

Egenkapital ultimo

<u>8.489</u>	<u>-6.568</u>
---------------------	----------------------

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nominelt kr. 500.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har ingen leje- og/eller leasingforpligtelser.

5 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Niels Sommer

Grundlag

Adm. Direktør / Reel ejer

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

6 Anpartshaver forhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af anpartskapitalen:

Niels Sommer Holding ApS

Kuvert data

Emne: Dokument til underskrift: TFØ 2022 - Årsrapport - V1
Dokumenter: TFØ 2022 - Årsrapport - V1.pdf
Dokument hash: 47421100
Kuvert ID: ENV85091180-2849-FAFB-0261-ECDC
Afsender: Steen Mathisen
Sendt: 15-06-2023 13:32 UTC
Status: Udført
Status dato: 15-06-2023 14:40 UTC

Det kræver kodeord at:: Vælg
Email adgangskode: Umarkeret
E-mailverificering: Not enabled

Modtager(e) / Roller

Navn / Rolle	Adresse	Type
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	Afsender
Julie Marie Sommer	julie.aroom@gmail.com	Underskriver

Dokument hændelser

Navn / Roller	Email	IP-adresse	Dato	Hændelse
Steen Mathisen	sma@nilgaard.dk	185.203.216.238	15-06-2023 13:32 UTC	Oprettet
Julie Marie Sommer	julie.aroom@gmail.com	176.23.227.20	15-06-2023 14:40 UTC	Underskrevet
			15-06-2023 14:40 UTC	Status - Udført

Underskriver signaturer

Underskrivers navn / Roller	Signatur	Initialer
Julie Marie Sommer		