

Massagetid ApS

c/o Massagetid, Helgesvej 29, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 34 80 05 53

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2017.

Claus Gerving Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Massagetid 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 1. december 2017

Direktion

Claus Gerving Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Massagetid ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Massagetid ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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.

København, den 1. december 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Massagetid ApS
c/o Massagetid
Helgesvej 29
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 34 80 05 53

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Claus Gerving Andersen

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive massagevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Den finansielle situation og kapitalberedskab

Selskabet forventer for regnskabsåret 2017/18 et positivt resultat. Resultatforventningerne til 2017/18 baserer sig dels på en stigning i omsætningen, men hovedsageligt på omkostningsbesparelser. Endvidere har selskabet ingen bankgæld, men har et positivt indestående. Med udgangspunkt i selskabets budgetforventninger vurderes selskabet at kunne fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.138.952 mod 1.061.505 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -85.106 mod -28.315 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016 forventede en omsætning for 2017 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af indskudskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere denne ved egen indtjening inden for 1-2 år via omkostningsbesparelser primært.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Massagetid ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

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

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre stykomkostninger omfatter fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Nettoomsætning	1.138.952	1.061.505
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-246.082	-235.317
Andre eksterne omkostninger	-426.768	-332.809
Bruttoresultat	466.102	493.379
3 Personaleomkostninger	-555.642	-523.198
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-3.598	0
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-8.959	0
Driftsresultat	-102.097	-29.819
Øvrige finansielle omkostninger	-5.401	-4.585
Resultat før skat	-107.498	-34.404
4 Skat af årets resultat	22.392	6.089
Årets resultat	-85.106	-28.315
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-85.106	-28.315
Disponeret i alt	-85.106	-28.315

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.394</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.394</u>	<u>0</u>
6	Deposita	<u>120.018</u>	<u>92.778</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.018</u>	<u>92.778</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>134.412</u>	<u>92.778</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	28.481	6.089
	Tilgodehavende selskabsskat	3.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>1.060</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>32.541</u>	<u>6.089</u>
	Likvide beholdninger	<u>102.247</u>	<u>146.733</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>134.788</u>	<u>152.822</u>
	Aktiver i alt	<u>269.200</u>	<u>245.600</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	<u>-73.888</u>	<u>10.618</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.112</u>	<u>90.618</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Selskabsskat	0	1.209
	Anden gæld	<u>251.088</u>	<u>141.773</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>263.088</u>	<u>154.982</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>263.088</u>	<u>154.982</u>
	Passiver i alt	<u>269.200</u>	<u>245.600</u>

1 Usikkerhed om going concern

9 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet forventer for regnskabsåret 2017/18 et positivt resultat. Resultatforventningerne til 2017/18 baserer sig dels på en stigning i omsætningen, men hovedsageligt på omkostningsbesparelser. Endvidere har selskabet ingen bankgæld, men har et positivt indestående. Med udgangspunkt i selskabets budgetforventninger vurderes selskabet at kunne fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.		
2. Nettoomsætning		
Behandlinger	1.035.330	1.031.600
Salg af rabat- og gavekort	28.512	15.984
Husleje	75.110	13.921
	1.138.952	1.061.505
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	542.086	488.044
Andre omkostninger til social sikring	5.679	4.734
Personaleomkostninger i øvrigt	7.877	30.420
	555.642	523.198
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-22.392	-6.089
	-22.392	-6.089
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	17.992	0
Kostpris 30. juni 2017	17.992	0
Årets afskrivninger	-3.598	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-3.598	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	14.394	0

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2016	<u>120.018</u>	<u>92.778</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>120.018</u>	<u>92.778</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>120.018</u>	<u>92.778</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	11.218	38.933
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-85.106</u>	<u>-28.315</u>
	<u>-73.888</u>	<u>10.618</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Virksomheden har en huslejeforpligtelse, der er opgjort til DKK 101.418 svarende til 6 måneders husleje.		