

# **Warming Massage ApS**

Nedergårds Alle 7 8200 Århus N

CVR-nr. 35400796

## Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2021

Som dirigent:

.....  
Mogens Thoft Warming

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning           | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Noter                    | 12 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Warming Massage 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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.

Aarhus, den 18. juni 2021

### Direktion

Mogens Thoft Warming  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Warming Massage ApS<br>Nedergårds Alle 7<br>8200 Århus N |
| CVR-nr.             | 35400796   |
| Stiftelsesdato      | 10. juli 2013  |
| Hjemsted            | Aarhus   |
| Regnskabsår         | 1. januar 2020 - 31. december 2020                       |
| <b>Direktion</b>    | Mogens Thoft Warming, Direktør                           |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive forlystelsesvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 3.583, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 63.854, og en egenkapital på kr. -167.372.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Warming Massage ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Eksterne omkostninger

#### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter varekøb med fradrag af rabatter, samt omkostninger direkte forbundet til omsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

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

### 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.

### 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 for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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 | 2020<br>kr.   | 2019<br>kr.     |
|---|------|---------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>30.542</b> | <b>-18.125</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | -20.413       | -50.568         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -6.546        | 0               |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>3.583</b>  | <b>-68.693</b>  |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>3.583</b>  | <b>-68.693</b>  |
| Skat af årets resultat  | 2    | 0             | -36.276         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>3.583</b>  | <b>-104.969</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |               |                 |
| Overført resultat   |      | 3.583         | -103.881        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>3.583</b>  | <b>-103.881</b> |

**Balance 31. december 2020**

|   | Note | 2020<br>kr.   | 2019<br>kr.   |
|---|------|---------------|---------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |               |               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 13.580        | 0             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>13.580</b> | <b>0</b>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>13.580</b> | <b>0</b>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 0             | 1.210         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>0</b>      | <b>1.210</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>50.274</b> | <b>57.683</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>50.274</b> | <b>58.893</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>63.854</b> | <b>58.893</b> |

**Balance 31. december 2020**

|   | Note | 2020<br>kr.     | 2019<br>kr.     |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                 |                 |
| Virksomhedskapital  |      | 80.000          | 80.000          |
| Overført resultat   |      | -247.372        | -250.955        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>-167.372</b> | <b>-170.955</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 372             | 0               |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 4.277           | 10.009          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 226.577         | 219.839         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>231.226</b>  | <b>229.848</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>231.226</b>  | <b>229.848</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>63.854</b>   | <b>58.893</b>   |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                 |                 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 4    |                 |                 |
| Andre noteoplysninger   | 5    |                 |                 |

## Noter

|                                       | 2020          | 2019          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |               |               |
| Lønninger                             | 20.000        | 50.000        |
| Andre omkostninger til social sikring | 413           | 568           |
|                                       | <b>20.413</b> | <b>50.568</b> |

|                                   |   |   |
|-----------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
|-----------------------------------|---|---|

## 2. Skat af årets resultat

|              | 2020     | 2019           |
|--------------|----------|----------------|
| Udskudt skat | 0        | -36.276        |
|              | <b>0</b> | <b>-36.276</b> |

## 3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 5. Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen og som er særlige på grund af deres størrelse eller art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster omfatter kompensation fra Erhvervsstyrelsen på t.kr. 42.

Alle forhold er indregnet under "Andre driftsindtægter".