



## Theolix IVS

Hasserisvej 97, st.  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 35851518

## Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
16.09.2021

---

**Kiki Moskov Borup**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Theolix IVS

Hasserisvej 97, st.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 35851518

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

## Direktion

Kiki Mosskov Borup

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Theolix IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16.09.2021

**Direktion**

**Kiki Mosskov Borup**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Theolix IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theolix IVS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 16.09.2021

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Jakob Olesen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34492

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive frisørvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2020/21 udviser et overskud på 121 t.kr. mod et overskud på 108 t.kr. for 2019/20. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 180 t.kr.

Selskabet har i året modtaget 155 t.kr. fra statens COVID-19 hjælpepakker. Årets resultat er samlet set negativt påvirket som følge af tvangsnedlukning. Ledelsen forventer at driften stabiliseres i kommende regnskabsår.

# Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>461.930</b>	<b>481.450</b>
Personaleomkostninger	2	(294.631)	(330.184)
Af- og nedskrivninger		(9.684)	(8.571)
<b>Driftsresultat</b>		<b>157.615</b>	<b>142.695</b>
Andre finansielle omkostninger		(2.092)	(3.844)
<b>Resultat før skat</b>		<b>155.523</b>	<b>138.851</b>
Skat af årets resultat		(34.709)	(31.250)
<b>Årets resultat</b>		<b>120.814</b>	<b>107.601</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		120.814	107.601
<b>Resultatdisponering</b>		<b>120.814</b>	<b>107.601</b>

# Balance pr. 30.06.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Goodwill		0	8.574
<b>Immaterielle aktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>8.574</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.606	0
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>18.606</b>	<b>0</b>
Deposita		17.476	17.476
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>17.476</b>	<b>17.476</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.082</b>	<b>26.050</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		98.680	83.429
<b>Varebeholdninger</b>		<b>98.680</b>	<b>83.429</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.615	0
Udskudt skat		1.869	3.611
Andre tilgodehavender	6	56.471	0
Periodeafgrænsningsposter		878	877
<b>Tilgodehavender</b>		<b>81.833</b>	<b>4.488</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>85.409</b>	<b>70.387</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>265.922</b>	<b>158.304</b>
<b>Aktiver</b>		<b>302.004</b>	<b>184.354</b>



**Passiver**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		39.999	0
Overført overskud eller underskud		140.389	59.574
<b>Egenkapital</b>		<b>180.389</b>	<b>59.575</b>
Skyldig skat		22.967	24.959
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>22.967</b>	<b>24.959</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.535	13.840
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.268	7.540
Anden gæld	7	41.009	67.204
Periodeafgrænsningsposter		11.836	11.236
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>98.648</b>	<b>99.820</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>121.615</b>	<b>124.779</b>
<b>Passiver</b>		<b>302.004</b>	<b>184.354</b>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser 8

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	0	59.574	59.575
Årets resultat	0	39.999	80.815	120.814
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1</b>	<b>39.999</b>	<b>140.389</b>	<b>180.389</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

I selskabets bruttofortjeneste indgår for indeværende regnskabsår andre driftsindtægter på 155 t.kr. fra statens COVID-19 hjælpepakker.

## 2 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	253.703	286.251
Pensioner	35.023	37.863
Andre omkostninger til social sikring	5.905	6.070
	<b>294.631</b>	<b>330.184</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

## 3 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	60.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(51.426)
Årets nedskrivninger	(8.574)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(60.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	19.716
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>19.716</b>
Årets afskrivninger	(1.110)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.110)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.606</b>

## 5 Finansielle aktiver

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	17.476
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.476</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.476</b>

## 6 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter primært tilgodehavender fra statens COVID-19 hjælpepakker.

## 7 Anden gæld

	<b>2020/21 kr.</b>	<b>2019/20 kr.</b>
Moms og afgifter	21.669	45.459
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	19.340	21.745
	<b>41.009</b>	<b>67.204</b>

## 8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationel lejeaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 85 t.kr. Lejeaftalen har en restløbetid på op til 6 mdr. med en samlet restforpligtelse på 42,5 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Nettoomsætning vedrører herudover årets optjente huslejeindtægter.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle aktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.