



Theolix ApS

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

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.12.2022

Kiki Moskov Borup
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Theolix ApS

Hasserisvej 97, st.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 35851518

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Kiki Mosskov Borup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Theolix ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.12.2022

Direktion

Kiki Mosskov Borup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Theolix ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theolix ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 01.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47791

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 2021/22 udviser et overskud på 70 t.kr. mod et overskud på 121 t.kr. for 2020/21. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 250 t.kr.

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 383.809 | 461.930 |
| Personaleomkostninger | 2 | (280.570) | (294.631) |
| Af- og nedskrivninger | | (8.473) | (9.684) |
| Driftsresultat | | 94.766 | 157.615 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 337 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (3.955) | (2.092) |
| Resultat før skat | | 91.148 | 155.523 |
| Skat af årets resultat | | (21.339) | (34.709) |
| Årets resultat | | 69.809 | 120.814 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 69.809 | 120.814 |
| Resultatdisponering | | 69.809 | 120.814 |

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 31.286 | 18.606 |
| Materielle aktiver | 3 | 31.286 | 18.606 |
| Deposita | | 17.476 | 17.476 |
| Finansielle aktiver | 4 | 17.476 | 17.476 |
| Anlægsaktiver | | 48.762 | 36.082 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 103.368 | 98.680 |
| Varebeholdninger | | 103.368 | 98.680 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 22.615 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 23.507 | 0 |
| Udskudt skat | | 1.079 | 1.869 |
| Andre tilgodehavender | 5 | 14.673 | 56.471 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 881 | 878 |
| Tilgodehavender | | 40.140 | 81.833 |
| Likvide beholdninger | | 198.441 | 85.409 |
| Omsætningsaktiver | | 341.949 | 265.922 |
| Aktiver | | 390.711 | 302.004 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 1 |
| Reserve for iværksætterselskaber | | 0 | 39.999 |
| Overført overskud eller underskud | | 210.198 | 140.389 |
| Egenkapital | | 250.198 | 180.389 |
| Skyldig skat | | 0 | 22.967 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 20.549 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 20.549 | 22.967 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 29.236 | 32.535 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 11.012 | 13.268 |
| Skyldig skat | | 22.967 | 0 |
| Anden gæld | 7 | 47.999 | 41.009 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.750 | 11.836 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 119.964 | 98.648 |
| Gældsforpligtelser | | 140.513 | 121.615 |
| Passiver | | 390.711 | 302.004 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for iværksætter- selskaber kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|----------------|
| Egenkapital primo | 1 | 39.999 | 140.389 | 180.389 |
| Kapitalforhøjelse | 39.999 | 0 | 0 | 39.999 |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | (39.999) | 0 | (39.999) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 69.809 | 69.809 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 0 | 210.198 | 250.198 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I selskabets bruttofortjeneste indgår for indeværende regnskabsår andre driftsindtægter på 22 t.kr. (20/21:155 t.kr.) fra statens COVID-19 hjælpepakker.

2 Personaleomkostninger

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 238.683 | 253.703 |
| Pensioner | 34.311 | 35.023 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.576 | 5.905 |
| | 280.570 | 294.631 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

3 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 19.716 |
| Tilgange | 21.153 |
| Kostpris ultimo | 40.869 |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.110) |
| Årets afskrivninger | (8.473) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (9.583) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 31.286 |

4 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 17.476 |
| Kostpris ultimo | 17.476 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 17.476 |

5 Andre tilgodehavender

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

6 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr. |
|-------------------------------|---|
| Skyldige sambeskatningsbidrag | 20.549 |
| | 20.549 |

Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.

7 Anden gæld (kortfristet)

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------------------------|------------------------|
| Moms og afgifter | 39.683 | 21.669 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 8.316 | 19.340 |
| | 47.999 | 41.009 |

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på op til 6 måneder svarende til en restforpligtelse på i alt 42,5 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Luxdor Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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 vedrører herudover årets optjente huslejeindtægter.

Nettoomsætning indregnes eksklusivt moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 lokale omkostninger, 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 indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**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:

| | Brugstid År |
|---|------------------------|
| 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 nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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