



Theolix IVS

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

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.11.2020

Kiki Moskov Borup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Theolix IVS

Hasserisvej 97, st.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 35851518

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

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 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17.11.2020

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 01.07.2019 - 30.06.2020 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 17.11.2020

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 2019/20 udviser et overskud på 108 t.kr. mod et overskud på 30 t.kr. for 2018/19. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen 60 t.kr.

Regnskabsåret 2019/20 har været påvirket af udbruddet af COVID-19 i foråret 2020. Som følge heraf har ledelsen haft fokus på at optimere driften, herunder ved at reducere selskabets omkostningsstruktur. Det er ledelsens forventning at udbruddet af COVID-19 vil påvirke regnskabsåret 2020/21, men ledelsen ikke på nuværende tidspunkt kan estimere den samlede effekt som følge af udbruddet. Ledelsen vurderer ikke, at COVID-19 vil resultere i væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Som følge af ovenstående forventer ledelsen et resultat for regnskabsåret 2020/21 der er lavere end 2019/20 dog stadig positivt. Efter balancedagen har selskabet indgået aftale med en samarbejdspartner, og det forventes at dette samarbejde vil bidrage positivt til selskabets aktivitetsniveau.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	481.450	473.803
Personaleomkostninger	2	(330.184)	(386.652)
Af- og nedskrivninger		(8.571)	(37.191)
Driftsresultat		142.695	49.960
Andre finansielle omkostninger		(3.844)	(10.221)
Resultat før skat		138.851	39.739
Skat af årets resultat		(31.250)	(9.637)
Årets resultat		107.601	30.102
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		107.601	30.102
Resultatdisponering		107.601	30.102

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		8.574	17.145
Immaterielle aktiver	3	8.574	17.145
Deposita		17.476	17.476
Finansielle aktiver	4	17.476	17.476
Anlægsaktiver		26.050	34.621
Fremstillede varer og handelsvarer		83.429	79.560
Varebeholdninger		83.429	79.560
Udskudt skat		3.611	9.903
Periodeafgrænsningsposter		877	845
Tilgodehavender		4.488	10.748
Likvide beholdninger		70.387	1.619
Omsætningsaktiver		158.304	91.927
Aktiver		184.354	126.548

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Overført overskud eller underskud		59.574	(48.027)
Egenkapital		59.575	(48.026)
<hr/>			
Skyldig selskabsskat		24.959	0
Langfristede gældsforpligtelser		24.959	0
<hr/>			
Bankgæld		0	69.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.840	4.321
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.540	8.908
Anden gæld	5	67.204	84.679
Periodeafgrænsningsposter		11.236	7.421
Kortfristede gældsforpligtelser		99.820	174.574
<hr/>			
Gældsforpligtelser		124.779	174.574
<hr/>			
Passiver		184.354	126.548

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser 6

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	(48.027)	(48.026)
Årets resultat	0	107.601	107.601
Egenkapital ultimo	1	59.574	59.575

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I selskabets bruttofortjeneste indgår for indeværende regnskabsår andre driftsindtægter på kr. 69.000 fra statens COVID-19 hjælpepakker.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	286.251	341.688
Pensioner	37.863	35.299
Andre omkostninger til social sikring	6.070	9.665
	330.184	386.652
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	60.000
Kostpris ultimo	60.000
Af- og nedskrivninger primo	(42.855)
Årets nedskrivninger	(8.571)
Af- og nedskrivninger ultimo	(51.426)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.574

4 Finansielle aktiver

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

5 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	45.459	65.219
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	21.745	19.460
	67.204	84.679

6 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.

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.

Varebeholdninger

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

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 selskabsskat

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.