

BEAUTY CRIB ApS

Høffdingsvej 34
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/08/2020

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BEAUTY CRIB ApS
Høffdingsvej 34
2500 Valby

CVR-nr: 36056126

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor massage.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019 udviser et underskud på kr. 59.630.

Selskabets balance pr. 31.12.2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 44.991 og en balancesum på kr. 315.415.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der har påvirket regnskabet.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beauty Crib ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som ellers afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisations-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	2.729.268	2.539.564
Eksterne omkostninger	2	-777.454	-743.489
Bruttoresultat		1.951.814	1.796.075
Personaleomkostninger	3	-2.013.843	-1.834.585
Resultat af ordinær primær drift		-62.029	-38.510
Andre finansielle indtægter		2.655	2.435
Øvrige finansielle omkostninger		-256	-1.557
Ordinært resultat før skat		-59.630	-37.632
Årets resultat		-59.630	-37.632
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.630	-37.632
I alt		-59.630	-37.632

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Deposita		145.426	126.870
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	145.426	126.870
Anlægsaktiver i alt		145.426	126.870
Fremstillede varer og handelsvarer		31.870	31.870
Varebeholdninger i alt		31.870	31.870
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.526	4.250
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		58.069	63.318
Tilgodehavende skat			6.000
Tilgodehavender moms og afgifter		14.348	
Andre tilgodehavender	5		
Tilgodehavender i alt		124.943	73.568
Likvide beholdninger		13.176	5.175
Omsætningsaktiver i alt		169.989	110.613
Aktiver i alt		315.415	237.483

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		40.000	1
Overført resultat		-84.991	14.637
Egenkapital i alt		-44.991	14.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.605	14.594
Skyldig selskabsskat		3.606	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	161.821	154.093
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.374	54.158
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		360.406	222.845
Gældsforpligtelser i alt		360.406	222.845
Passiver i alt		315.415	237.483

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætning	2019	2018
Salg af varer/ydelser m/moms	-40.125,67	-131.675,70
Salg til kunder Lønsumsafgift	-2.689.142,15	-2.383.441,43
Omsætning i alt	-2.729.267,82	-2.515.117,13

2. Eksterne omkostninger

Direkte omkostninger		
Direkte omkostninger m/moms	2.452,48	100.293,14
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	23.910,10	9.941,87
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	8.510,41	9.913,48
Vareforbrug lønsum	118.823,30	131.896,84
Vareforbrug (lagermodul)	19.755,44	0,00
Direkte omkostninger i alt	173.451,73	252.045,33
Salgs- og rejseomkostninger		
Restaurationsbesøg	14.769,89	30.566,38
Rejseudgifter	19.132,61	5.832,92
Annoncer og reklame	3.412,00	12.233,86
Salgs- og rejseomkostninger i alt	37.314,50	48.633,16
Autodrift - personbiler		
Brændstof	23.380,41	24.291,31
Parkering	2.791,48	4.343,15
Autodrift - personbiler i alt	26.171,89	28.634,46
Lokaleomkostninger		
Husleje m/moms	52.557,98	26.278,98
Husleje u/moms	354.661,17	318.718,81
El, vand og gas	12.059,89	947,01
Vedligeholdelse og rengøring	35.654,15	570,55
Lokaleomkostninger i alt	454.933,19	346.515,35
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	0,00	480,00
Edb-udgifter / software	7.889,00	2.558,21
Rep./vedligeholdelse af inventar	6.945,15	717,92
Mindre anskaffelser	6.335,85	12.168,96
Telefon	24.296,64	30.528,63
Internetforbindelse	3.322,96	0,00
Porto og gebyrer	2.497,00	1.938,80
Revisor	18.009,50	0,00
Forsikringer	10.003,00	9.158,00
Kontingenter m/moms	7.457,20	5.915,27
Kontingenter u/moms	500,00	3.323,50
Web-hotel og domænenavne	1.386,40	1.018,80
Valuta difference Roger	-3.305,37	-147,83
Ej fradragsberettigede omkostninger	245,00	0,00
Administrationsomkostninger i alt	85.582,33	67.660,26

3. Personaleomkostninger

Lønninger		
Lønninger	1.670.022,97	1.479.402,16
Feriepenge & SH	131.002,84	155.687,28
Sygedagpenge mv.	45.979,15	39.315,99
B-honorar	13.136,90	39.315,99
Personalegoder og multimedier	-5.000,00	-4.600,00
AER (Samlet betaling)	34.275,63	40.929,09
ATP	15.903,16	15.335,62
DA-barsel	0,00	52,00
Personaleudgifter	3.893,90	7.431,17
Lønsumsafgift	76.212,00	65.874,00
Refusioner	-13.251,00	-25.856,00
Fremmedarbejde	41.666,95	21.697,50
Lønninger i alt	2.013.842,50	1.834.584,80

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Lokaler	2019	2018
Huslejedepositum m/moms	2.160,00	2.160,00
Huslejedepositum u/moms	143.266,00	124.710,00
Anlægsaktiver i alt	145.426,00	126.870,00

5. Andre tilgodehavender

Mellemregning med Cleaning Experts	58.068,63	63.318,42
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-4.495,00	-24.570,79
Udgående (salg) moms	-10.031,42	-29.953,94
Indgående (køb) moms	15.825,19	6.540,20
Erhvervsmoms/byggeydelse (køb i udland)	8.105,19	4.728,85
Erhvervsmoms/byggeydelse (modkonto)	-8.105,19	-4.728,85
Betalt moms	13.049,33	43.489,53
Moms og afgifter i alt	14.348,10	-4.495,00

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Lønsumsafgift		
Skyldig lønsumsafgift primo	-69.413,84	-30.725,89
Beregnet lønsumsafgift	-76.212,00	-65.874,00
Betalt lønsumsafgift	90.481,00	27.186,05
Lønsumsafgift i alt	-55.144,84	-69.413,84
Mellemregning med anpartshaver	-86.372,66	-38.160,36
Mellemregning med Cleaning Experts	58.068,63	63.318,42
SELSKABSSKAT		
Selskabsskat, primo	6.000,00	0,00
Skat af års resultat	-4.000,00	0,00
Regulering af tidligere års skat	-5.606,00	0,00
Betalt ordinær accontoskat	0,00	6.000,00
Selskabsskat i alt	-3.606,00	6.000,00
Anden gæld		
Skyldig A-skat	-53.733,00	-37.806,98
Skyldig ATP	-4.304,33	-6.342,57
Skyldige feriepenge & SH	-32.474,29	-25.407,03
Skyldig DA-barsel	-47,00	-47,00
Skyldig AM-bidrag	-16.118,00	-10.580,37
Skyldige lønninger	0,00	0,00
Anden gæld i alt	-106.676,62	-80.183,95

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat blev negativt med kr. 59.629.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der foreligger ikke skriftligt tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de vil opretholde det nuværende engagement og udvide det i det omfang, der måtte være behov for det. Hovedanpartshavers tilgodehavende i selskabet udgør kr. 86.374.

Hovedanpartshaver er indstillet på at træde tilbage overfor selskabets øvrige kreditorer, lige som han forventer, at det vil være muligt at opretholde, og i fornødent omfang udvide selskabets bankfinansiering, hvis der måtte blive behov for det.

Ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6