

Hasseris Skin Lounge ApS

Kong Christians Alle 37, 1., 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 95 86 50

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

Marianne Weinreich Krogshave
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hasseris Skin Lounge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. marts 2022

Direktion

Marianne Weinreich Krogshave
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hasseris Skin Lounge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hasseris Skin Lounge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

Pandrup, den 7. marts 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hasseris Skin Lounge ApS
Kong Christians Alle 37, 1.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 95 86 50

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Marianne Weinreich Krogshave, Direktør

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bredgade 45
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive hudpleje- og negleklínik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.030.315 kr. mod 1.183.001 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -57.988 kr. mod 32.825 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

De økonomiske konsekvenser af Covid-19 virussen har direkte indflydelse på selskabets omsætning og likviditet efter regnskabsårets udløb.

Selskabet har i regnskabsåret 2021 oplevet en væsentlig omsætningsnedgang i forhold til forventningerne som følge af Covid-19 virussen og den delvise nedlukning af aktiviteter og virksomheder mv.

Ledelsen har derfor foretaget en tilpasning af selskabets omkostningsstruktur. Regeringen har i forlængelse af nedlukningen af Danmark, introduceret en række hjælpepakker til støtte for erhvervslivet. Hvor længe nedlukningen vil fortsætte og hvad konsekvenserne af nedlukningen, og hjælpepakkerne vil være for selskabet, vides ikke på nuværende tidspunkt.

Selskabet har negativ egenkapital pr. 31.12.21.

Det er ledelsens vurdering at selskabets egenkapital bliver reetableret ved fremtidig indtjening, og ledelsen vurderer at selskabet råder over den nødvendige likviditet til at fortsætte driften i 2022, hvorfor årsrapporten er udarbejdet under forudsætning om forsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1.030.315	1.183.001
3 Personaleomkostninger	-1.065.843	-1.121.820
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-13.387</u>	<u>-21.376</u>
Driftsresultat	-48.915	39.805
Andre finansielle indtægter	26	36
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.099</u>	<u>-7.016</u>
Resultat før skat	-57.988	32.825
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-57.988	32.825
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	32.825
Disponeret fra overført resultat	<u>-57.988</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-57.988	32.825

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Indretning af lejede lokaler	12.789	26.176
Materielle anlægsaktiver i alt	12.789	26.176
Anlægsaktiver i alt	12.789	26.176
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	259.389	197.430
Varebeholdninger i alt	259.389	197.430
Andre tilgodehavender	14.500	0
Tilgodehavender i alt	14.500	0
Likvide beholdninger	498.397	361.508
Omsætningsaktiver i alt	772.286	558.938
Aktiver i alt	785.075	585.114

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-386.107	-328.119
Egenkapital i alt	-336.107	-278.119
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	168.329	117.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.336	15.900
Anden gæld	930.517	730.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.121.182	863.233
Gældsforpligtelser i alt	1.121.182	863.233
Passiver i alt	785.075	585.114

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-360.944	-310.944
Årets overførte overskud eller underskud	0	32.825	32.825
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-328.119	-278.119
Årets overførte overskud eller underskud	0	-57.988	-57.988
	50.000	-386.107	-336.107

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har negativ egenkapital pr. 31.12.21.		
Det er ledelsens vurdering at selskabets egenkapital bliver reetableret ved fremtidig indtjening, og ledelsen vurderer at selskabet råder over den nødvendige likviditet til at fortsætte driften i 2022, hvorfor årsrapporten er udarbejdet under forudsætning om forsat drift.		
2. Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensationsordninger for t.kr. 248. Disse er opført som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	939.786	998.856
Pensioner	87.509	90.102
Andre omkostninger til social sikring	38.548	32.862
	<u>1.065.843</u>	<u>1.121.820</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.099	7.016
	<u>9.099</u>	<u>7.016</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021	133.454	133.454
Kostpris 31. december 2021	<u>133.454</u>	<u>133.454</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-107.278	-85.902
Årets afskrivninger	-13.387	-21.376
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-120.665</u>	<u>-107.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>12.789</u>	<u>26.176</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser:

Der er indgået lejeaftale med 6 måneders opsigelse, som udgør en samlet forpligtelse på 99 t.kr. pr. 31.12.21.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hasseris Skin Lounge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 i egenkapitalen.

Balancen

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.