

Hasseris Skin Lounge ApS

Kong Christians Alle 37, 1., 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 95 86 50

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. februar 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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 19. februar 2021

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.183.001 kr. mod 1.052.625 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 32.825 kr. mod -39.874 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 2020 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.183.001	1.052.625
3 Personaleomkostninger	-1.121.820	-1.053.292
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-21.376</u>	<u>-29.368</u>
Driftsresultat	39.805	-30.035
Andre finansielle indtægter	36	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.016</u>	<u>-9.839</u>
Resultat før skat	32.825	-39.874
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	32.825	-39.874
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	32.825	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-39.874</u>
Disponeret i alt	32.825	-39.874

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Indretning af lejede lokaler	26.176	47.552
Materielle anlægsaktiver i alt	26.176	47.552
Anlægsaktiver i alt	26.176	47.552
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	197.430	205.080
Varebeholdninger i alt	197.430	205.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.579
Periodeafgrænsningsposter	0	18.384
Tilgodehavender i alt	0	21.963
Likvide beholdninger	361.508	1.962
Omsætningsaktiver i alt	558.938	229.005
Aktiver i alt	585.114	276.557

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-328.119	-360.944
Egenkapital i alt	-278.119	-310.944
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	45.913
Modtagne forudbetalinger fra kunder	117.185	96.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.900	37.063
Anden gæld	730.148	408.352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	863.233	587.501
Gældsforpligtelser i alt	863.233	587.501
Passiver i alt	585.114	276.557

- 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 2019	50.000	-321.070	-271.070
Årets overførte overskud eller underskud	0	-39.874	-39.874
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-360.944	-310.944
Årets overførte overskud eller underskud	0	32.825	32.825
	50.000	-328.119	-278.119

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har negativ egenkapital pr. 31.12.20.		
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 2021, 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	998.856	950.157
Pensioner	90.102	76.819
Andre omkostninger til social sikring	32.862	26.316
	<u>1.121.820</u>	<u>1.053.292</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.016	9.839
	<u>7.016</u>	<u>9.839</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	133.454	133.454
Kostpris 31. december 2020	<u>133.454</u>	<u>133.454</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-85.902	-56.534
Årets afskrivninger	-21.376	-29.368
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-107.278</u>	<u>-85.902</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>26.176</u>	<u>47.552</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. 31.12.20.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.