

Souls ApS

Marstalsgade 8, st
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/11/2018

Jason Matthew Renwick
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Souls ApS

Marstalsgade 8, st

2100 København Ø

Telefonnummer: 34100101

e-mailadresse: healthy@soulscph.dk

CVR-nr: 37397725

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Souls ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultat.

København Ø, den 07/11/2018

Direktion

Matthew Alexander Niall

Jason Matthew Renwick

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19. Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat og der henvises til regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 af- og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 i henhold til hvilken selskabet kan undlade at vise omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. I stedet er disse poster sammendraget i posten bruttoresultat.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs differencer, der er opstået mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrative omkostninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser fra skattemyndighederne.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for årets gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives linært over 10 år.

Brugstiden for erhvervede rettigheder er vurderet ud fra, at ledelsen vurderer, at de økonomiske fordele ved de erhvervede rettigheder reelt er stigende fra år til år.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Indretning af lejede lokaler: 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

Gæld og forpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		5.715.686	3.797.334
Personaleomkostninger	1	-3.568.404	-2.976.011
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-176.276	-192.559
Resultat af ordinær primær drift		1.971.006	628.764
Andre finansielle indtægter		99	6
Øvrige finansielle omkostninger		-4.315	-7.257
Ordinært resultat før skat		1.966.790	621.513
Skat af årets resultat		-433.276	-138.141
Årets resultat		1.533.514	483.372
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.533.514	483.372
I alt		1.533.514	483.372

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		98.209	119.641
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	98.209	119.641
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		471.846	547.435
Materielle anlægsaktiver i alt	3	471.846	547.435
Deposita		182.550	181.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		182.550	181.500
Anlægsaktiver i alt		752.605	848.576
Råvarer og hjælpematerialer		27.000	17.926
Varebeholdninger i alt		27.000	17.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.369	6.650
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.235.578	0
Udsudte skatteaktiver		11.940	7.509
Andre tilgodehavender		120.759	61.668
Periodeafgrænsningsposter		43.311	25.323
Tilgodehavender i alt		2.591.957	101.150
Likvide beholdninger		1.361.208	1.179.016
Omsætningsaktiver i alt		3.980.165	1.298.092
Aktiver i alt		4.732.770	2.146.668

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		2.616.887	1.083.372
Egenkapital i alt		2.666.887	1.133.372
Skyldig selskabsskat		437.707	145.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt		437.707	145.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.371	144.770
Skyldig selskabsskat		145.650	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.120.155	722.876
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.628.176	867.646
Gældsforpligtelser i alt		2.065.883	1.013.296
Passiver i alt		4.732.770	2.146.668

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	3.457.494	2.841.774
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	63.933	68.599
Øvrige personaleomkostninger	46.977	65.638
	<u>3.568.404</u>	<u>2.976.011</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>150.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-30.359
Årets afskrivning	-21.432
Af- og nedskrivning ultimo	<u>51.791</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>98.209</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	379.626	330.009
Tilgang	29.610	49.645
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	409.236	379.654
Af- og nedskrivning primo	-72.950	-89.250
Årets afskrivning	-80.864	-73.980
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-153.814	-163.230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	255.422	216.424

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en husleje kontrakt som tidligst kan opsiges til fraflytning den 15/7 2019. Den månedlige omkostning udgør kr. 27.000. Herudover har selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo	12	0
Gennemsnitligt antal ansatte	12	6
Antal ansatte, ultimo	12	12