

La Concordia ApS

**Malmøgade 2, kl. tv.
2100 København Ø**

CVR-nr. 37 70 13 78

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. december 2023

Anni Katrine Brinch Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance 30. september | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for La Concordia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 14. december 2023

Direktion

Anni Brinch Jørgensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i La Concordia ApS

Vi har opstillet årsrapporten for La Concordia ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 14. december 2023

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49133

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med skønheds- og hudpleje samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 127.981, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 731.088.

Finansiering

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen og der er derfor væsentlig usikkerhed om evnen til at fortsætte driften. Årsrapporten er alligevel aflagt som going concern ud fra den betragtning at selskabets kapitalejer har tilkendegivet at denne vil understøtte virksomheden med den nødvendige kapital indtil virksomheden er i stand til at klare sig for egne midler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Concordia ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.462.431 | 1.223.398 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.588.235</u> | <u>-2.008.029</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -125.804 | -784.631 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-5.000</u> | <u>-49.947</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -130.804 | -834.578 |
| Finansielle indtægter | | 3.593 | 509 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-47.596</u> | <u>-3.734</u> |
| Resultat før skat | | -174.807 | -837.803 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>46.826</u> | <u>64.404</u> |
| Årets resultat | | <u>-127.981</u> | <u>-773.399</u> |
| Overført resultat | | <u>-127.981</u> | <u>-773.399</u> |
| | | <u>-127.981</u> | <u>-773.399</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | <u>40.146</u> | <u>45.146</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>40.146</u> | <u>45.146</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>40.146</u> | <u>45.146</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 26.171 | 9.500 |
| Andre tilgodehavender | | 195.004 | 421.689 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 88.661 | 41.835 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 0 | 17.243 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>1.361</u> | <u>57.278</u> |
| Tilgodehavender | | <u>311.197</u> | <u>547.545</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>20.376</u> | <u>38.383</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>331.573</u> | <u>585.928</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>371.719</u></u> | <u><u>631.074</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -781.088 | -653.107 |
| Egenkapital | | -731.088 | -603.107 |
| | | | |
| Banker | | 3.139 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 9.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 218.259 | 195.241 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 448.313 | 533.374 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 260.659 |
| Anden gæld | | 401.846 | 178.057 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 600 |
| Deposita | | 31.250 | 56.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.102.807 | 1.234.181 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.102.807 | 1.234.181 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 371.719 | 631.074 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 50.000 | -653.107 | -603.107 |
| Årets resultat | 0 | -127.981 | -127.981 |
| Egenkapital 30. september 2023 | <u>50.000</u> | <u>-781.088</u> | <u>-731.088</u> |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen og der er derfor væsentlig usikkerhed om evnen til at fortsætte driften. Årsrapporten er alligevel aflagt som going concern ud fra den betragtning at selskabets kapitalejer har tilkendegivet at denne vil understøtte virksomheden med den nødvendige kapital indtil virksomheden er i stand til at klare sig for egne midler.

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.467.412 | 1.855.799 |
| Pensioner | 98.288 | 121.733 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.535 | 30.497 |
| | <u>1.588.235</u> | <u>2.008.029</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>3</u> | <u>4</u> |
| | | |
| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
| | kr. | kr. |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 47.596 | 3.734 |
| | <u>47.596</u> | <u>3.734</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -46.826 | -41.835 |
| Årets udskudte skat | 0 | -22.569 |
| | <u>-46.826</u> | <u>-64.404</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. oktober 2022 | 48.063 |
| Kostpris 30. september 2023 | 48.063 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022 | 2.917 |
| Årets afskrivninger | 5.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023 | 7.917 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | <u>40.146</u> |

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| Inden for et år | 14.890 | 14.890 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 14.890 |
| | <u>14.890</u> | <u>29.780</u> |

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------|---|---|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
|------------|---|---|