

Clean Mind IVS

Ærtebjergvej 45
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. marts 2018 - 28. februar 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/07/2019

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Clean Mind IVS
Ærtebjergvej 45
2650 Hvidovre

CVR-nr: 38006037

Regnskabsår: 01/03/2018 - 28/02/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. marts 2018 - 28. februar 2019 for Clean Mind IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 05/08/2019

Direktion

Ioana Vizitiu

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor massage, wellness & skønhedsbehandlinger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.03.2018 - 28.02.2019 udviser et underskud på kr. 2.591.
Selskabets balance pr. 28.02.2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 81.833 og en balancesum på kr. 2.864.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, der har påvirket regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for Clean Mind IVS for perioden 01.03.2018-28.02.2019 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 be- eller 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 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien 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 nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. mar. 2018 - 28. feb. 2019

	Note	2018/19 kr.	2016/18 kr.
Nettoomsætning	1	225.902	451.246
Produktionsomkostninger	2	-192.555	-475.944
Bruttoresultat		33.347	-24.698
Distributionsomkostninger	3	-1.185	-28.213
Administrationsomkostninger		-28.525	-35.179
Resultat af ordinær primær drift		3.637	-88.090
Andre finansielle indtægter			10
Øvrige finansielle omkostninger	4	-6.228	
Ordinært resultat før skat		-2.591	-88.080
Årets resultat		-2.591	-88.080
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.591	-88.080
I alt		-2.591	-88.080

Balance 28. februar 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2016/18 kr.
Likvide beholdninger		2.864	5.092
Omsætningsaktiver i alt		2.864	5.092
Aktiver i alt		2.864	5.092

Balance 28. februar 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2016/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	1	1
Overført resultat		-81.834	-88.080
Egenkapital i alt		-81.833	-88.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.875	10.462
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		55.836	40.079
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.978	42.630
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.008	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	84.697	93.171
Gældsforpligtelser i alt		84.697	93.171
Passiver i alt		2.864	5.092

Noter

1. Nettoomsætning

2. Produktionsomkostninger

Direkte omkostninger	2018/19	2016/18
Direkte omkostninger m/moms	-21.539,77	-22.885,71
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	-9.205,20	0,00
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	-300,05	0,00
Direkte omkostninger i alt	-31.045,02	-22.885,71
Direkte omkostninger		
Direkte omkostninger m/moms	-21.539,77	-22.885,71
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	-9.205,20	0,00
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	-300,05	0,00
Direkte omkostninger i alt	-31.045,02	-22.885,71
Autodrift - personbiler		
Brændstof	-1.985,19	-14.423,04
Parkering	-188,04	-5.385,06
Reparation/vedligeholdelse	0,00	-151,12
Autodrift - personbiler i alt	-2.173,23	-19.959,22
Lokaleomkostninger		
Husleje u/moms	-11.025,00	-3.850,00
Vedligeholdelse og rengøring	-5.895,82	-13.000,00
Lokaleomkostninger i alt	-16.920,82	-16.850,00

3. Distributionsomkostninger

Salgs- og rejseomkostninger		
Restaurationsbesøg	-691,60	0,00
Rejseudgifter	0,00	-3.209,80
Annoncer og reklame	-493,76	-3.318,93
Salgs- og rejseomkostninger i alt	-1.185,36	-6.528,73

4. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter		
Renteudgift, kreditorer	-6.038,52	0,00
Renteudgift, Told & Skat	-189,45	10,00
Renteudgifter i alt	-6.227,97	10,00

5. Registreret kapital mv.

EGENKAPITAL	2018/19	2016/18
Anpartskapital	-1,00	0,00
Overført resultat tidligere år	79.242,88	0,00
Periodens resultat efter skat	-2.590,80	-65.680,31
EGENKAPITAL I ALT	-81.832,68	-65.680,31

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

GÆLD		
Kreditorer	-5.875,05	0,00
Skyldige medarbejderudlæg	-4.000,00	-4.000,00
Mellemregning med anpartshaver	-2.008,21	-1.714,76
Mellemregning Beauty Crib IVS	-55.835,63	-40.079,90
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-21.933,53	0,00
Udgående (salg) moms	-57.332,67	-93.811,24
Indgående (køb) moms	10.746,08	7.524,70
Erhvervsmoms/byggeydelse (køb i udland)	1.688,63	0,00
Erhvervsmoms/byggeydelse (modkonto)	-1.688,63	0,00
Betalt moms	52.058,68	77.093,66
Moms og afgifter i alt	-16.461,44	-9.192,88
Anden gæld		
Skyldig A-skat	-9,00	-479,69
Skyldig ATP	-540,37	-948,75
Skyldige feriepenge & SH	-95,39	-6.473,43
Skyldig AM-bidrag	-198,00	-1.007,00
Skyldige lønninger	326,00	0,00
Hensat feriepengeforpligtelse	0,00	2.435,39
Skattekonto	0,00	-5.809,31
Anden gæld i alt	-516,76	-12.282,79

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Arets resultat blev negativt med kr. 2.590.

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. 6.008.

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 sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	5