

## Siam traditional thai massage ApS

Søndergade 22

7400 Herning

CVR-nr. 38635743

## Årsrapport for 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2018

---

Allan Hvergel  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## **Siam traditional thai massage ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Siam traditional thai massage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. maj 2018

#### **Direktion**

Allan Hvergel  
Direktør



## **Siam traditional thai massage ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Siam traditional thai massage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Siam traditional thai massage ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 opstilling 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.

Silkeborg, den 11. maj 2018

#### **AKTIV REVISION Silkeborg**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 14788107

Finn Hønholt Christensen

Registreret revisor

mne2903



## Siam traditional thai massage ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Siam traditional thai massage ApS Søndergade 22 7400 Herning
CVR-nr.	38635743
Stiftelsesdato	11. maj 2017
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Allan Hvergel, Direktør
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Østergade 4-6 7400 Herning



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i massage, fodpleje og manicure.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -59.122, selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 2.094.780 og en egenkapital på kr. 1.097.957.



## Siam traditional thai massage ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Siam traditional thai massage ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt

##### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.



### Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.





## **Siam traditional thai massage ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Siam traditional thai massage ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.497.188</b>
Personaleomkostninger	1	-5.402.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-169.326
<b>Driftsresultat</b>		<b>-75.016</b>
Andre finansielle indtægter		162
Finansielle omkostninger		-2.686
<b>Resultat før skat</b>		<b>-77.540</b>
Skat af årets resultat		18.418
<b>Årets resultat</b>		<b>-59.122</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-59.122
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-59.122</b>



## Siam traditional thai massage ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		560.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>560.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.759
Indretning af lejede lokaler		39.670
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>45.429</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>605.429</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.945
Andre tilgodehavender		129.964
Periodeafgrænsningsposter		37.295
<b>Tilgodehavender</b>		<b>202.204</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.287.147</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.489.351</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.094.780</b>



## Siam traditional thai massage ApS

### Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført resultat	3	1.047.957
<b>Egenkapital</b>		<b>1.097.957</b>
Hensættelser til udskudt skat		118.737
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>118.737</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.949
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	832.017
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		120
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>878.086</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>878.086</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.094.780</b>
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	



## Siam traditional thai massage ApS

### Noter

2017

#### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	5.189.660
Andre omkostninger til social sikring	142.035
Andre personaleomkostninger	71.183
	<u>5.402.878</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>17</u>
-----------------------------------	-----------

#### 2. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

#### 3. Overført resultat

Saldo primo	1.107.079
Årets tilgang	-59.122
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>1.047.957</b></u>

#### 4. Anden gæld

Selskabsskat	16.845
Anden gæld	815.172
	<u>832.017</u>

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på i alt t.kr. 576.

#### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

