

Two Worlds ApS

Ørningevej 3

4140 Borup

CVR-nr. 38673149

Årsrapport 2019/20

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2020

Phacharee Gundahl Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Two Worlds ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Two Worlds 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 28. november 2020

Direktion

Phacharee Gundahl Madsen
Direktør

Two Worlds ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | Two Worlds ApS Phacharee Gundahl Madsen Ørningevej 3 4140 Borup |
| Telefon | 93924600 |
| E-mail | info@kapellangaarden.dk |
| Hjemmeside | www.kapellangaarden.dk |
| CVR-nr. | 38673149 |
| Stiftelsesdato | 24. maj 2017 |
| Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Phacharee Gundahl Madsen, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i aktiviteter vedrørende fysisk velvære.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. 73.202, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 674.970, og en egenkapital på kr. -32.281.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Two Worlds ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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:

| | Brugstid |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 640.415 | 486.936 |
| Personaleomkostninger | 1 | -477.921 | -371.042 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -38.000 | -38.000 |
| Driftsresultat | | 124.494 | 77.894 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.231 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -20.799 | -20.479 |
| Resultat før skat | | 104.926 | 57.415 |
| Skat af årets resultat | 3 | -31.724 | -19.050 |
| Årets resultat | | 73.202 | 38.365 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 73.202 | 38.365 |
| Resultatdisponering | | 73.202 | 38.365 |

Two Worlds ApS

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|----------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 114.000 | 152.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 114.000 | 152.000 |
| Deposita | | 51.000 | 51.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 51.000 | 51.000 |
| Anlægsaktiver | | 165.000 | 203.000 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 30.000 | 30.000 |
| Varebeholdninger | 4 | 30.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 32.010 | 30.778 |
| Udskudte skatteaktiver | | 870 | 32.594 |
| Tilgodehavender | | 32.880 | 63.372 |
| Likvide beholdninger | | 447.090 | 157.788 |
| Omsætningsaktiver | | 509.970 | 251.160 |
| Aktiver | | 674.970 | 454.160 |

Two Worlds ApS

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -82.281 | -155.484 |
| Egenkapital | | -32.281 | -105.484 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 142.995 | 106.719 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.172 | 18.266 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 155.137 | 68.815 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 383.947 | 365.844 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 707.251 | 559.644 |
| Gældsforpligtelser | | 707.251 | 559.644 |
| Passiver | | 674.970 | 454.160 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50.000 | -155.483 | -105.483 |
| Egenkapital overført til reserver | | 73.202 | 73.202 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 50.000 | -82.281 | -32.281 |

Selskabet har tabt mere en 50 % af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 396.694 | 335.208 |
| Pensioner | 8.614 | 7.478 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.196 | 4.253 |
| Andre personaleomkostninger | 60.417 | 24.103 |
| | <u>477.921</u> | <u>371.042</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 20.799 | 20.479 |
| | <u>20.799</u> | <u>20.479</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Selvskabskat | 31.724 | 19.050 |
| | <u>31.724</u> | <u>19.050</u> |
| 4. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 30.000 | 30.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |
| 5. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |