

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **Massage by Herlich IVS**

Nyholms Allé 4 D, 1. 4.

2610 Rødovre

**CVR-nr. 39 78 80 63**

**Årsrapport for perioden  
15.08.2018 - 31.12.2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. april 2020

---

Lisa Herlich  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for perioden 15.08.2018 - 31.12.2019	7
Balance pr. 31. december 2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**                      Massage by Herlich IVS  
 Nyholms Allé 4 D, 1. 4.  
 2610 Rødovre

   CVR-nr.:                      39 78 80 63  
 Regnskabsperiode:        15. august 2018 - 31. december 2019

**Direktion**                      Lisa Herlich

**Revisor**                        Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
 Stationspladsen 1 og 3  
 3000 Helsingør

   CVR-nr.:                      30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 15. august 2018 - 31. december 2019 for Massage by Herlich IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 15. august 2018 - 31. december 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 15. april 2020

**Direktion**

Lisa Herlich

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Massage by Herlich IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Massage by Herlich IVS for perioden 15. august 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 opstillingen 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.

Helsingør, den 15. april 2020  
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 30 19 52 64

Morten Bjerregaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: mne34299

## LEDELSEBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med massage og andre behandlinger, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et overskud på 4.385 kr., hvilket er i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Egenkapitalen udgør 29.385 kr. pr. 31. december 2019.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som har indvirkning på selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Massage by Herlich IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 15.08.2018 - 31.12.2019, i alt 17 måneder.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til periodens ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til periodens ordinære resultat.

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 15.08.2018 - 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>150.109</b>
Personaleomkostninger	1	-144.271
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>5.838</b>
Finansielle omkostninger	2	-1
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>5.837</b>
Skat af periodens resultat	3	-1.452
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>4.385</b>
 <b>Resultatdisponering:</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab		4.385
Overført resultat		0
		<b>4.385</b>

**ÅRSREGNSKAB**

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.300
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>3.300</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>55.966</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>59.266</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>59.266</b></u></u>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital		25.000
Reserve for iværksætterselskab		4.385
Overført resultat		0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u><b>29.385</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.500
Skyldig selskabsskat		1.452
Anden gæld		22.929
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>29.881</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<u><b>29.881</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u><b>59.266</b></u></u>
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for iværksæt- terselskab kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital ved stiftelse	25.000	0	0	25.000
Overført via resultatdisponeringen	0	4.385	0	4.385
<b>Egenkapital, 31. december 2019</b>	<b>25.000</b>	<b>4.385</b>	<b>0</b>	<b>29.385</b>

**ÅRSREGNSKAB**

**NOTER**

	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	143.279
Omkostninger til social sikring	663
Andre personaleomkostninger	329
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>144.271</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>1</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger i øvrigt	1
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>1</b>
<b>3. Skat af periodens resultat</b>	
Aktuel skat	1.452
<b>Skat af periodens resultat</b>	<b>1.452</b>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.	
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Lisa Herlich

### Direktør og dirigent

På vegne af: Massage by Herlich IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-483731011291

IP: 87.48.xxx.xxx

2020-04-15 07:58:08Z

NEM ID 

## Morten Bjerregaard

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-04-15 08:00:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4QP11-DYMMY-54T0E-LO4DD-C50C2-850C2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>