

Nordals Wellness ApS

Møllegade 64
6430 Nordborg

CVR.nr.: 40 04 25 98

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2021

Marianne Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	9.
Balance pr. 31/12 2020	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordals Wellness ApS
Møllegade 64
6430 Nordborg

CVR.nr.: 40 04 25 98

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 12/11 2018

Direktion

Marianne Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Nordals Wellness ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holm, den 30. juni 2021

Direktion

.....
Marianne Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af ydelser indenfor fodpleje, wellness, herunder ansigtsmassage, fiskespa, spraytan, infrarød sauna og mudwrap.

Usikkerheder ved indregning og måling

Indregnet kompensation som følge af Covid-19 er behæftet med en vis usikkerhed, da der endnu ikke er foretaget slutafregning. Kompensationen er indregnet med den værdi, der forventes kompenseret for regnskabsåret - i alt tkr. 67.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har været ramt af nedlukninger som følge af Covid-19, men er takket være hjælpepakker sluppet fornuftigt igennem året. Selskabets aktivitet er i 2020 udvidet med fodpleje, hvilket har løftet selskabets aktivitetsniveau i de perioder der ikke har været ramt af nedlukninger.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Frost Freelance ApS

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt varen eller ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensation som følge af Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2018/2019</u> <small>(14 mdr.)</small>
1 BRUTTOFORTJENESTE	168.406	-67.781
2 Personalemkostninger	<u>-135.325</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	33.081	-67.781
Finansielle omkostninger	<u>-1.872</u>	<u>-6</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	31.209	-67.787
3 Skat af årets resultat	<u>-7.360</u>	<u>13.695</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>23.849</u>	<u>-54.092</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>23.849</u>	<u>-54.092</u>
I ALT	<u>23.849</u>	<u>-54.092</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2018/2019</u>
Varebeholdninger	500	2.295
Varebeholdninger i alt	500	2.295
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	605	912
Andre tilgodehavender	46.671	32.128
Periodeafgrænsningsposter	9.599	0
Tilgodehavender i alt	56.875	33.040
Likvide beholdninger	23.736	18.195
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	81.111	53.530
AKTIVER I ALT	81.111	53.530

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-30.243	-54.092
EGENKAPITAL I ALT	19.757	-4.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.021	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15.833	45.405
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	35.500	12.217
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.354	57.622
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	61.354	57.622
PASSIVER I ALT	81.111	53.530
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Der er indregnet kompensation som følge af Covid-19 på i alt tkr. 67. Kompensationen er indregnet med den værdi der forventes kompenseret vedr. regnskabsåret, men der er endnu ikke foretaget slutopgørelse.

Kompensationen er indregnet i posten Andre driftsindtægter.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2018/2019</u>
Gager og lønninger	133.905	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.420	0
	<u>135.325</u>	<u>0</u>

Note 3 - Skat

	<u>2020</u>	<u>2018/2019</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	7.360	-13.695
	<u>7.360</u>	<u>-13.695</u>

Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4. Således er oplysning om gennemsnitligt antal ansatte udeladt af årsrapporten.