

Spa og Sauna ApS

Cvr.nr.: 40 26 96 30

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2023

Dirigent

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Postboks 38 * 3900 Nuuk * Grønland
Mobil: +299 55 35 25
Mail: ole@oh-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2022 til 30. juni 2023 for Spa og Sauna ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. september 2023

Direktion

Peter Kresten Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Spa og Sauna ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spa og Sauna ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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.

Holstebro, den 29. september 2023

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Statsautoriseret Revisionsanpartselskab
CVR-nr. 17246496

Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
mne6568

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spa og Sauna ApS
Hingbjergvej 11
7500 Holstebro

CVR-nr.: 40 26 96 30

Regnskabsår 1. juli - 30. juni

Stiftet: 18. februar 2019

Hjemsteds-
kommune: Holstebro

Direktion

Peter Kresten Knudsen

Revision

Revisionsfirmaet Ole Hansen
Postboks 38
3900 Nuuk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handelsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat for regnskabsåret har været som forventet, og resultatet anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en tilfredsstillende udvikling i de kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Der er regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		516.692	383.493
Personaleomkostninger	1	-138.702	-224.118
Af- og nedskrivninger	2	-52.368	-52.368
Andre driftsomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		325.622	107.007
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		0	0
Andre finansielle omkostninger		-53.224	-28.759
Resultat før skat		272.398	78.248
Skat af årets resultat	3	-60.521	-17.248
Årets resultat		211.877	61.000

Resultatdisponering

Foreslåes disponeret således:

Udbytte		0	0
Overført resultat		211.877	61.000
Disponeret i alt		211.877	61.000

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.936	161.304
Materielle anlægsaktiver	2	108.936	161.304
Anlægsaktiver i alt		108.936	161.304
Varer under fremstilling		200.000	200.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.828.100	1.032.520
Varebeholdninger i alt		2.028.100	1.232.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	49.994
Udskudt skatteaktiv	3	1.378	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		1.378	49.994
Likvide beholdninger i alt		4.789	7.012
Omsætningsaktiver i alt		2.034.267	1.289.526
Aktiver i alt		2.143.203	1.450.830

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		445.061	233.184
Egenkapital i alt		495.061	283.184
Udskudt skat	3	0	1.695
Hensatte forpligtelser		0	1.695
Kreditinstitutter		1.082.372	499.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		184.080	170.088
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.332	26.702
Selskabsskat		81.147	51.543
Anden gæld		216.211	405.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.648.142	1.165.951
Gældsforpligtelser i alt		1.648.142	1.165.951
Passiver i alt		2.143.203	1.450.830
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Koncernforhold	4		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	233.184	0	283.184
Udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	211.877	0	211.877
Egenkapital ultimo	50.000	445.061	0	495.061

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	128.043	218.309
Sociale omkostninger	10.659	5.809
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>138.702</u>	<u>224.118</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022		298.840
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris 30. juni 2023		<u>298.840</u>
Afskrivninger 1. juli 2022		137.536
Årets afskrivninger		52.368
Afskrivninger 30. juni 2023		<u>189.904</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>108.936</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3 Skat af årets resultat		
Årets beregnede skat	63.594	17.553
Regulering skat tidl. år	0	0
Årets udskudte skat	-3.073	-305
	<u>60.521</u>	<u>17.248</u>

Noter til årsrapporten

4 Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en national sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets pantsætninger og sikkerhedsstiller andrager kr. 0.

Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden:

Knudsens Plantage Holding ApS, Hingebjergvej 26, 7500 Holstebro, CVR 26337844

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Spa og Sauna ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "Nettoomsætning, ændringer i varebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet kan tages i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser med en kostpris under DKK 13.800 omkostningføres.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivitet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode, af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.