

Lukalli ApS

Frederiks Plads 26, 2. 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 46 94 78

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2021

Dirigent:

.....
Ellen Højager Attermann Dohn



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lukalli ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. december 2021
Direktion:

.....
Brian Dohn
adm. direktør

.....
Ellen Højager Attermann
Dohn
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lukalli ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lukalli ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 10. december 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou
statsaut. revisor
mne34502

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lukalli ApS
Adresse, postnr., by	Frederiks Plads 26, 2. 1., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	40 46 94 78
Stiftet	24. april 2019
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. september 2020 - 31. august 2021
Direktion	Brian Dohn, adm. direktør Ellen Højager Attermann Dohn, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udvikling og distribution af miljøvenlige hudplejeprodukter samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 396 t.kr. mod et underskud på 116 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. august 2021 udviser en negativ egenkapital på 466 t.kr.

Virksomhedens finansielle stilling har været påvirket af, at regnskabsåret 2020/21 er virksomhedens 2. regnskabsår. Regnskabsårets primære fokus har været på udvikling og færdiggørelse af virksomhedens produkter. Regnskabsåret har endvidere været påvirket af den verdensomspændende coronavirus, som har medført at udviklingen og salget af virksomhedens produkter har været udskudt. Som følge heraf har virksomheden tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres via fremadrettet drift.

Efter regnskabsåret afslutning, har der været en positiv udvikling i selskabets salgsaktivitet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21 12 mdr.	2019/20 17 mdr.
	Bruttotab	-292.512	-120.887
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-62.620	-25.056
	Resultat før finansielle poster	-355.132	-145.943
	Finansielle omkostninger	-47.490	-24.519
	Resultat før skat	-402.622	-170.462
3	Skat af årets resultat	7.100	54.692
	Årets resultat	-395.522	-115.770
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-395.522	-115.770
		-395.522	-115.770

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	205.975	262.150
		<u>205.975</u>	<u>262.150</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.441	23.638
		<u>19.441</u>	<u>23.638</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>225.416</u>	<u>285.788</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	728.514	12.600
	Forudbetalinger for varer	0	238.440
		<u>728.514</u>	<u>251.040</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	61.792	61.792
	Andre tilgodehavender	46.369	68.083
		<u>108.161</u>	<u>129.875</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.392</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>840.067</u>	<u>380.915</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.065.483</u>	<u>666.703</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-516.292	-120.770
	Egenkapital i alt	<u>-466.292</u>	<u>-70.770</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	7.100
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.100</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	502.079	194.459
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.922	12.793
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.006.774	523.121
		<u>1.531.775</u>	<u>730.373</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.531.775</u>	<u>730.373</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.065.483</u>	<u>666.703</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Personaleomkostninger
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2020	50.000	-120.770	-70.770
Overført via resultatdisponering	0	-395.522	-395.522
Egenkapital 31. august 2021	<u>50.000</u>	<u>-516.292</u>	<u>-466.292</u>

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lukalli ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid.

Kostprisen på en samlet anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealizationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealizationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomheden har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres via fremadrettet drift.

kr.	2020/21 12 mdr.	2019/20 17 mdr.
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-61.792
Årets regulering af udskudt skat	-7.100	7.100
	<u>-7.100</u>	<u>-54.692</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. september 2020	<u>280.873</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>280.873</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	18.723
Afskrivninger	<u>56.175</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	<u>74.898</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>205.975</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af en produktserie til hudpleje, som ledelsen forventer et stort potentiale til de kommende år. De afholdte omkostninger er i alt væsentlighed eksterne omkostninger.

Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2020	29.971
Tilgange	2.248
Kostpris 31. august 2021	32.219
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	6.333
Afskrivninger	6.445
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	12.778
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	19.441

6 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. august 2021.

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.”

Ellen Højager Attermann Dohn

Dirigent

På vegne af: Lukalli ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-867214845612

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-12-13 10:08:14 UTC

NEM ID 

Ellen Højager Attermann Dohn

Direktion

På vegne af: Lukalli ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-867214845612

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-12-13 10:10:08 UTC

NEM ID 

Brian Dohn

Direktion

På vegne af: Lukalli ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-945759371050

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-12-14 08:06:18 UTC

NEM ID 

Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-12-14 10:42:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LXJ3N-T0Q50-Y0EDA-ZTDIJ-B7KQP-0LJ60

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>