

AGJ Herning ApS
Fuglsang Næs 17 A, 7400 Herning

CVR-nr. 40 53 83 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2024

Anzhelika Galler Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AGJ Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. juni 2024

Direktion

Anzhelika Galler Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i AGJ Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AGJ Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 6. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | AGJ Herning ApS Fuglsang Næs 17 A 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 40 53 83 64 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Anzhelika Galler Jensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Modervirksomhed | Bent Jensen Holding ApS, Ikast |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive klinik med skønhedsbehandlinger og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 167.019 kr. mod -214.546 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -425.626 kr. mod -1.072.013 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AGJ Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer og forbrugsvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og forbrugsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab 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

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AGJ Herning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 167.019 | -214.546 |
| 1 Personaleomkostninger | -357.202 | -615.419 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -257.268 | -251.699 |
| Driftsresultat | -447.451 | -1.081.664 |
| Andre finansielle indtægter | 750 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -344 | -1.199 |
| Resultat før skat | -447.045 | -1.082.863 |
| 3 Skat af årets resultat | 21.419 | 10.850 |
| Årets resultat | -425.626 | -1.072.013 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -425.626 | -1.072.013 |
| Disponeret i alt | -425.626 | -1.072.013 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 523.828 | 748.605 |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 8.530 | 18.521 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>532.358</u> | <u>767.126</u> |
| 6 Deposita | 17.625 | 17.625 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>17.625</u> | <u>17.625</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>549.983</u> | <u>784.751</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 88.475 | 135.700 |
| Varebeholdninger i alt | <u>88.475</u> | <u>135.700</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 28.650 |
| Andre tilgodehavender | 15.020 | 11.605 |
| Tilgodehavender i alt | <u>15.020</u> | <u>40.255</u> |
| Likvide beholdninger | 155.399 | 10.256 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>258.894</u> | <u>186.211</u> |
| Aktiver i alt | <u>808.877</u> | <u>970.962</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -20.751 | 404.875 |
| Egenkapital i alt | 29.249 | 454.875 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 18.172 | 39.591 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 18.172 | 39.591 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 54.028 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 42.209 | 64.053 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 597.330 | 299.393 |
| Anden gæld | 121.917 | 59.022 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 761.456 | 476.496 |
| Gældsforpligtelser i alt | 761.456 | 476.496 |
| Passiver i alt | 808.877 | 970.962 |

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 476.888 | 526.888 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.072.013 | -1.072.013 |
| Koncerntilskud | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 404.875 | 454.875 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -425.626 | -425.626 |
| | 50.000 | -20.751 | 29.249 |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 274.024 | 474.812 |
| Pensioner | 72.840 | 122.040 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.338 | 18.567 |
| | 357.202 | 615.419 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 344 | 1.199 |
| | 344 | 1.199 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -21.419 | -10.850 |
| | -21.419 | -10.850 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.208.540 | 1.208.540 |
| Tilgang i årets løb | 22.500 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 1.231.040 | 1.208.540 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -459.935 | -218.227 |
| Årets afskrivninger | -247.277 | -241.708 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -707.212 | -459.935 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 523.828 | 748.605 |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|----------------|----------------|
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 49.948 | 49.948 |
| Kostpris 31. december 2023 | 49.948 | 49.948 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -31.427 | -21.436 |
| Årets afskrivninger | -9.991 | -9.991 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -41.418 | -31.427 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 8.530 | 18.521 |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 17.625 | 17.625 |
| Kostpris 31. december 2023 | 17.625 | 17.625 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 17.625 | 17.625 |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på 304 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel, grundet usikkerheden vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf. | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelse på 3 måneder svarende til en forpligtelse på 19 t.kr. Den årlige leje udgør 75 t.kr. | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bent Jensen Holding ApS, CVR-nr. 31 27 76 39, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. | | |

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets regnskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anzhelika Galler Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anzhelika Galler Jensen

Direktør

ID: 1d66aec3-c998-4ee6-b24b-0823bfe6d8e0

Tidspunkt for underskrift: 08-06-2024 kl.: 07:09:26

Underskrevet med MitID



Peter Vinderslev

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Vinderslev

Revisor

ID: 469127b9-61c3-4c3e-b511-6c48f46fea18

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-06-2024 kl.: 07:16:36

Underskrevet med MitID



Anzhelika Galler Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anzhelika Galler Jensen

Dirigent

ID: 1d66aec3-c998-4ee6-b24b-0823bfe6d8e0

Tidspunkt for underskrift: 08-06-2024 kl.: 07:18:32

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 117b54uOyWfR251842498

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.