



Reboot Organic ApS


Torvegade 33, 1400 København K

CVR-nr. 40 62 99 39

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2024

Michelle Borg Clausen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse

5

1. januar - 31. december 2023

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Reboot Organic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2024

Direktion

Michelle Borg Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Reboot Organic ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Reboot Organic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Reboot Organic ApS Torvegade 33 1400 København K CVR-nr.: 40 62 99 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 1. juli 2019 Hjemsted: København
Direktion	Michelle Borg Clausen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørforretning samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 676.198, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 647.394.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.784.392	1.284.577
Personaleomkostninger	1	-1.804.913	-1.100.279
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-20.521	184.298
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-602.833	-151.750
Andre driftsomkostninger		0	-76.910
Resultat før finansielle poster		-623.354	-44.362
Finansielle indtægter		117	0
Finansielle omkostninger	2	-31.028	-41.290
Resultat før skat		-654.265	-85.652
Skat af årets resultat	3	-21.933	16.748
Årets resultat		-676.198	-68.904
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-676.198	-68.904
		-676.198	-68.904

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	487.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	487.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	136.661	202.501
Indretning af lejede lokaler	5	62.425	111.918
Materielle anlægsaktiver		199.086	314.419
Deposita		197.790	197.790
Finansielle anlægsaktiver		197.790	197.790
Anlægsaktiver i alt		396.876	999.709
Færdigvarer og handelsvarer		125.972	127.562
Varebeholdninger		125.972	127.562
Udskudt skatteaktiv		0	21.933
Selskabsskat		3.000	38.250
Tilgodehavender		3.000	60.183
Likvide beholdninger		135.922	165.365
Omsætningsaktiver i alt		264.894	353.110
Aktiver i alt		661.770	1.352.819

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-687.394	-11.196
Egenkapital		-647.394	28.804
Gæld til kapitalinteresser		0	823.864
Selskabsdeltagere og ledelse		730.604	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	730.604	823.864
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.695	142.780
Anden gæld		408.865	237.371
Kortfristede gældsforpligtelser		578.560	500.151
Gældsforpligtelser i alt		1.309.164	1.324.015
Passiver i alt		661.770	1.352.819
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	40.000	-11.196	28.804
Årets resultat	0	-676.198	-676.198
Egenkapital 31. december	40.000	-687.394	-647.394

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.651.230	1.012.635
Pensioner	144.658	81.837
Andre omkostninger til social sikring	9.025	5.807
	1.804.913	1.100.279
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	4	3
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	2023	2022
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.028	41.290
	31.028	41.290
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	21.933	-16.748
	21.933	-16.748
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. januar		750.000
Kostpris 31. december		750.000
		<hr/>
		<hr/>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill kr.
Af- og nedskrivninger 1. januar	262.500
Årets afskrivninger	487.500
Af- og nedskrivninger 31. december	750.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	329.199	247.465
Kostpris 31. december	329.199	247.465
Af- og nedskrivninger 1. januar	126.698	135.547
Årets afskrivninger	65.840	49.493
Af- og nedskrivninger 31. december	192.538	185.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december	136.661	62.425

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til kapitalinteressere	943.864	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	850.604	120.000	317.987
	943.864	850.604	120.000	317.987

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser svarende til t.kr. 196

Selskabet har igangværende forhandling med medarbejdere, udfaldet af sagerne er endnu ukendt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reboot Organic ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser og handelsvarer, indregnes linært i resultatopgørelsen i takt med at serviceydelserne og handelsvarerne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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