



REGNSKABSSERVICE

# Parfumeriet Hørsholm ApS

CVR-nummer 40 99 81 36

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021

---

Jan Erik Hjorslev Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	3
Ledelsepåtegning	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter til årsrapporten	18

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Parfumeriet Hørsholm ApS Hovedgaden 22, st. 2. 2970 Hørsholm  Hjemstedskommune: Hørsholm
<b>Bestyrelse</b>	Jan-Erik Hjorslev Rasmussen Susanne Hjorslev Rasmussen Jens Michael Jakobsen Mette Nissen Jakobsen Jeanette Kløve Petersson Philip Christian Olsen
<b>Direktion</b>	Jens Michael Jakobsen
<b>Bank</b>	Nordea
<b>Stiftelsesdato</b>	9. december 2019
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	9. december 2019 - 31. december 2020

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med salg af kosmetik og behandlinger og dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Virksomhedens omsætning har været væsentligt mærket af covid-19 pandemien. Detailbranchen har af 2 omgange været nedlukket i løbet af regnskabsåret, hvor virksomheden har været tvunget til at lukke ned for behandlingsydelser, hvilket har minimeret kundeflowet i butikken. Det har været tilladt for butikken at sælge dagligvarer som fx cremer og make-up.

Da virksomheden åbnede kun 1,5 måned før første samfundsnedlukning, har det ikke været muligt at søge kompensationspakker grundet manglende kompetent sammenligningsgrundlag.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet har i år tabt hele sin selskabskapital, alligevel aflægges regnskabet under almindelige principper for fortsat drift (going concern). Dette skyldes at associerede selskaber opretholder nuværende kreditfaciliteter, hvilket der er lavet kontrakt på. Det forventes at selskabet indenfor de næste 3 år har reetableret kapitalen via egen drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabslovens §119 vedr. kapitaltab og har iværksat det fornødne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 9. december 2019 - 31. december 2020 for Parfumeriet Hørsholm ApS.

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

Det er vor 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 9. december 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 25. juni 2021.

### Direktion

Jens Michael Jakobsen

### Bestyrelse

Jan-Erik Hjorslev Rasmussen

Susanne Hjorslev Rasmussen

Jens Michael Jakobsen

Mette Nissen Jakobsen

Philip Christian Olsen

Jeanette Kløve Petersson

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Parfumeriet Hørsholm ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

### 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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb, hjemtagelsesomkostninger og fremmearbejde der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Finansielle poster

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 tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdi 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.



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 9. december 2019 - 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>284.878</b>
1 Personaleomkostninger	352.579
3 Afskrivninger	35.106
Andre driftsomkostninger	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-102.807</b>
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	33.558
<b>Resultat før skat</b>	<b>-136.365</b>
2 Skat af årets resultat	-29.700
<b>Årets resultat</b>	<b>-106.665</b>
<b>Resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-106.665
<b>Disponeret</b>	<b>-106.665</b>

**Balance 31. december 2020**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>
Indretning af lejede lokaler	109.022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.635
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>170.657</b>
Deposita	202.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>202.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>372.657</b>
Færdigvarer og handelsvarer	635.912
<b>Varebeholdninger</b>	<b>635.912</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0
Udskudt skatteaktiv	29.700
Andre tilgodehavender	21.211
<b>Tilgodehavender</b>	<b>50.911</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>181.772</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>868.595</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.241.252</b>

**Balance 31. december 2020**

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	-106.665
Foreslået udbytte	0
<b>4 Egenkapital</b>	<b>-66.665</b>
5 Langfristet del af gæld til associerede virksomheder	666.667
Deposita	5.400
<b>Langfristet gæld</b>	<b>672.067</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	33.897
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.401
5 Kortfristet del af gæld til associerede virksomheder	365.059
2 Selskabsskat	0
Anden gæld	73.493
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>635.850</b>
<b>Gæld</b>	<b>1.307.917</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.241.252</b>
6 Fortsat drift	

## Noter til årsrapporten

	2019/20	
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	344.058	
Pensioner	6.153	
Andre omkostninger til social sikring	2.368	
	<u>352.579</u>	
Gennemsnitlig antal ansatte		<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat		0
Ændring af hensættelse til udskudt skat		-29.700
Skat vedrørende tidligere år		0
		<u>-29.700</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsessum 9. december 2019	0	0
Årets tilgang	119.523	86.240
Årets afgang	0	0
	<u>119.523</u>	<u>86.240</u>
Anskaffelsessum 31. december 2020		
Afskrivninger 9. december 2019	0	0
Årets afskrivninger	10.501	24.605
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>10.501</u>	<u>24.605</u>
Afskrivninger 31. december 2020		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u>109.022</u>	<u>61.635</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 9. december 2019	40.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-106.665	0
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>40.000</b>	<b>-106.665</b>	<b>0</b>

2020

### 5 Gæld til associerede virksomheder

Forfald efter 5 år	0
Forfald 1-5 år	666.667
Forfald inden 1 år	365.059
	<u><b>1.031.726</b></u>

### 6 Fortsat drift

Selskabet har i år tabt hele sin selskabskapital, alligevel aflægges regnskabet under almindelige principper for fortsat drift (going concern). Dette skyldes at associerede selskaber opretholder nuværende kreditfaciliteter, hvilket der er lavet kontrakt på. Det forventes at selskabet indenfor de næste 3 år har reetableret kapitalen via egen drift.