

JustFace Retail ApS
Odinsvej 23, 8722 Hedensted

Årsrapport for
23. november 2020 - 31. december 2021

CVR-nr. 41 87 86 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2022.

Lars Skou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 23. november 2020 - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Noter
- 9 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. november 2020 - 31. december 2021 for JustFace Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2020 - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 17. maj 2022

Direktion

Pernille Simmelkiær Larsen

Bestyrelse

Lars Skou
Formand

Robert Jensen

Peter Skou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JustFace Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JustFace Retail ApS for regnskabsåret 23. november 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 revisorers 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.

Kolding, den 17. maj 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	JustFace Retail ApS Odinsvej 23 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 41 87 86 81
	Regnskabsår: 23. november - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Skou, Formand Robert Jensen Peter Skou
Direktion	Pernille Simmelkiær Larsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	JustFace Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af udvikling af Face ID systemer og salg heraf til detailmarked.

Usikkerhed ved going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og med henvisning til Selskabslovens § 119 arbejder ledelsen omkring aktiviteter og likviditet til sikre driften fremadrettet.

Selskabet forventer at forenkle strukturen ved en fusion med moderselskabet i det kommende regnskabsår. Samtidig arbejdes med en kapitalforhøjelse og kredittilsagn, som dog på tidspunktet for regnskabsafleggelsen endnu ikke er færdig forhandlet.

Ledelsen forventer at disse gennemføres og aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>23/11 2020</u> <u>- 31/12 2021</u>
Bruttotab	-611.481
2 Personaleomkostninger	-293.795
Driftsresultat	-905.276
Øvrige finansielle omkostninger	-3.189
Resultat før skat	-908.465
Skat af årets resultat	199.254
Årets resultat	-709.211
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-709.211
Disponeret i alt	-709.211

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	9.689
Varebeholdninger i alt	<u>9.689</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	875
Udsudte skatteaktiver	199.254
Andre tilgodehavender	<u>450.455</u>
Tilgodehavender i alt	<u>650.584</u>
Likvide beholdninger	<u>5.872</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>666.145</u>
Aktiver i alt	<u>666.145</u>

Balance

Passiver	31/12 2021
<u>Note</u>	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-709.211
Egenkapital i alt	-669.211
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.905
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.262.826
Anden gæld	37.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.335.356
Gældsforpligtelser i alt	1.335.356
Passiver i alt	666.145

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og med henvisning til Selskabslovens § 119 arbejder ledelsen omkring aktiviteter og likviditet til sikre driften fremadrettet.

Selskabet forventer at forenkle strukturen ved en fusion med moderselskabet i det kommende regnskabsår. Samtidig arbejdes med en kapitalforhøjelse og kredittilsagn, som dog på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen endnu ikke er færdig forhandlet.

Ledelsen forventer at disse gennemføres og aflægges derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	289.211
Andre omkostninger til social sikring	4.584
	<u>293.795</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>

3. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NUCO Invest A/S, CVR-nr. 21 63 86 92, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JustFace Retail 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 aconto-skatter.

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 JustFace Retail ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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