

Årsregnskabet

Una Firm ApS

Kompagnistræde 6
1208 København K

CVR.nr.: 41 95 35 86

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/9 2021 - 31/8 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. september 2022

Louise Walther Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/9 2021 - 31/8 2022	9.
Balance pr. 31/8 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Una Firm ApS
Kompagnistræde 6
1208 København K

CVR.nr.: 41 95 35 86

Telefon: 20 93 38 74
E-mail: maria@unafirm.com

Regnskabsperiode: 1/9 2021 - 31/8 2022

Stiftelsesdato: 15/12 2020

Direktion

Louise Walther Nielsen
Maria Dall Meyenburg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2021 - 31. august 2022 for Una Firm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. september 2022

Direktion

.....
Louise Walther Nielsen

.....
Maria Dall Meyenburg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål: At reducere stress, skabe øget trivsel, inklusion og sund succes for mennesker og virksomheder. Vi tilbyder: Holistiske kurser, workshops, coaching og rådgivning med fokus på feminin ledelse, kropslig intelligens, mindfulness, kommunikation og kreativitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1/9 2021 - 31/8 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u> (9 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	270.493	606.402
1 Personaleomkostninger	<u>-389.765</u>	<u>-444.745</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-119.272	161.657
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.563</u>	<u>-4.207</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-121.835	157.450
2 Skat af årets resultat	<u>26.779</u>	<u>-35.354</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-95.056</u>	<u>122.096</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-95.056</u>	<u>122.096</u>
I ALT	<u>-95.056</u>	<u>122.096</u>

Balance pr. 31/8 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.375	625
Udskudt skatteaktiver	26.779	0
Andre tilgodehavender	<u>37.974</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>99.128</u>	<u>625</u>
Likvide beholdninger	<u>6.779</u>	<u>305.353</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>105.907</u>	<u>305.978</u>
AKTIVER I ALT	<u>105.907</u>	<u>305.978</u>

Balance pr. 31/8 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>27.040</u>	<u>122.096</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>67.040</u>	<u>162.096</u>
Skyldig selskabsskat	36.875	36.875
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.992</u>	<u>107.007</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.867</u>	<u>143.882</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>38.867</u>	<u>143.882</u>
PASSIVER I ALT	<u>105.907</u>	<u>305.978</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/9 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/08 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	122.096	0	-95.056	27.040
	162.096	0	-95.056	67.040

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2021/2022	2020/2021
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	380.356	437.518
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.409</u>	<u>7.227</u>
	<u>389.765</u>	<u>444.745</u>
Note 2 - Skat	2021/2022	2020/2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	35.354
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-26.779</u>	<u>0</u>
	<u>-26.779</u>	<u>35.354</u>