

MIDT//REVISION

Registreret Revisionsvirksomhed

Toldboden 3
8800 Viborg
Tlf. 51 27 61 44
www.midtrevision.dk
CVR-nr. 39 06 57 97

Sjæl_Aarhus ApS

Klostergade 26, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 42 11 41 38

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024

Stine Schmidt Hvilsted
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Sjæl_Aarhus 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. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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.

Aarhus, den 24. maj 2024

Direktion

Stine Schmidt Hvilsted

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sjæl_Aarhus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sjæl_Aarhus ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 revisors 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.

Viborg, den 24. maj 2024

midt revision ApS
Registreret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard
registreret revisor
MNE-nr. mne34171

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sjæl_Aarhus ApS
Klostergade 26
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 42 11 41 38

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Stine Schmidt Hvilsted

Revisor

midt revision ApS
Registreret revisionsvirksomhed
Toldboden 3
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af skønhedsklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 455.918, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 19.770.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjæl_Aarhus ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Varebeholdninger

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

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		23.233	242.940
Personaleomkostninger	1	<u>-478.170</u>	<u>-1.287.981</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-454.937	-1.045.041
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-670</u>
Resultat før finansielle poster		-454.937	-1.045.711
Finansielle omkostninger		<u>-981</u>	<u>-3.424</u>
Resultat før skat		-455.918	-1.049.135
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-455.918</u>	<u>-1.049.135</u>
Overført resultat		<u>-455.918</u>	<u>-1.049.135</u>
		<u>-455.918</u>	<u>-1.049.135</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>16.500</u>	<u>366.962</u>
Varebeholdninger		<u>16.500</u>	<u>366.962</u>
Andre tilgodehavender		<u>36.716</u>	<u>92.618</u>
Tilgodehavender		<u>36.716</u>	<u>92.618</u>
Likvide beholdninger		<u>64.161</u>	<u>30.180</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>117.377</u>	<u>489.760</u>
Aktiver i alt		<u>117.377</u>	<u>489.760</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-20.230	-2.564.311
Egenkapital	2	<u>19.770</u>	<u>-2.524.311</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.561	159.818
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.165	2.732.982
Anden gæld		30.881	121.271
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>97.607</u>	<u>3.014.071</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>97.607</u>	<u>3.014.071</u>
Passiver i alt		<u><u>117.377</u></u>	<u><u>489.760</u></u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	442.440	1.229.591
Pensioner	4.211	12.411
Andre omkostninger til social sikring	28.855	40.252
Andre personaleomkostninger	<u>2.664</u>	<u>5.727</u>
	<u>478.170</u>	<u>1.287.981</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>3</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. maj 2023	40.000	-2.564.312	-2.524.312
Årets resultat	0	-455.918	-455.918
Tilskud fra koncern	0	3.000.000	3.000.000
Egenkapital 30. april 2024	<u>40.000</u>	<u>-20.230</u>	<u>19.770</u>

3 Eventualforpligtelser

Der er en huslejeforpligtelse på 15 t.kr.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.