

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

HOB House of Brands A/S

Avedøreholmen 78 A

2650 Hvidovre

CVR-nr. 25 55 54 30

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/01 2022

Helle Thorup Rasmussen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	12
Balance pr. 31. august 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

HOB House of Brands A/S
Avedøreholmen 78 A
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 25 55 54 30
Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021
Hjemsted: Hvidovre

Bestyrelse

Helle Thorup Rasmussen
Ole Holm-Hansen
Flemming Pagaard Jensen, formand
Jesper Holm

Direktion

Jesper Holm, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for HOB House of Brands A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31. januar 2022

Direktion

Jesper Holm
direktør

Bestyrelse

Helle Thorup Rasmussen

Ole Holm-Hansen

Flemming Pagaard Jensen
formand

Jesper Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HOB House of Brands A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HOB House of Brands A/S for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 31. januar 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel samt enhver aktivitet indenfor Beauty & Kosmetik branchen, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 383.205, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.547.417.

Finansiering

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabets note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOB House of Brands A/S for 2020/21 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.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og under egenkapitalen i dagsværdireserven. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.405.059	9.666.468
Personaleomkostninger	2	<u>(7.526.641)</u>	<u>(7.684.324)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.878.418	1.982.144
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(638.222)</u>	<u>(380.538)</u>
Resultat før finansielle poster		2.240.196	1.601.606
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.760.753)	(2.090.603)
Finansielle indtægter	3	387.257	403.349
Finansielle omkostninger	4	<u>(844.308)</u>	<u>(670.227)</u>
Resultat før skat		22.392	(755.875)
Skat af årets resultat	5	<u>(405.597)</u>	<u>(302.757)</u>
Årets resultat		<u>(383.205)</u>	<u>(1.058.632)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		867.870	187.932
Overført resultat		<u>(1.251.075)</u>	<u>(1.246.564)</u>
		<u>(383.205)</u>	<u>(1.058.632)</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		954.566	248.550
Goodwill		33.333	83.333
Udviklingsprojekter under udførelse		406.638	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.394.537</u>	<u>331.883</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		912.865	107.251
Indretning af lejede lokaler		676.009	810.494
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.588.874</u>	<u>917.745</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	187.634	459.498
Deposita		468.463	459.099
Finansielle anlægsaktiver		<u>656.097</u>	<u>918.597</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.639.508</u>	<u>2.168.225</u>
Færdigvarer og handelsvarer		9.187.963	8.282.804
Varebeholdninger		<u>9.187.963</u>	<u>8.282.804</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.401.709	5.523.747
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.372.965	7.411.781
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		890.815	1.014.270
Andre tilgodehavender		379.273	174.679
Periodeafgrænsningsposter		185.965	808.765
Tilgodehavender		<u>13.230.727</u>	<u>14.933.242</u>
Likvide beholdninger		<u>27.600</u>	<u>29.309</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.446.290</u>	<u>23.245.355</u>
Aktiver i alt		<u>26.085.798</u>	<u>25.413.580</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.061.739	193.869
Overført resultat		4.885.678	6.136.753
Egenkapital	9	<u>6.547.417</u>	<u>6.930.622</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	287.492	151.983
Hensatte forpligtelser i alt		<u>287.492</u>	<u>151.983</u>
Banker		3.000.000	3.000.000
Leasingforpligtelser		429.503	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		276.364	62.964
Anden gæld		306.649	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>4.012.516</u>	<u>3.062.964</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	214.386	0
Banker		6.840.399	6.577.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.468.155	4.394.737
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.762	578.508
Gæld til kapitalinteressere		131.985	956.737
Skyldigt sambeskatningsbidrag		62.964	0
Anden gæld		3.414.722	2.760.653
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.238.373</u>	<u>15.268.011</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.250.889</u>	<u>18.330.975</u>
Passiver i alt		<u>26.085.798</u>	<u>25.413.580</u>
Finansiering	1		
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2020	600.000	193.869	6.136.753	6.930.622
Årets resultat	0	867.870	(1.251.075)	(383.205)
Egenkapital 31. august 2021	600.000	1.061.739	4.885.678	6.547.417

Noter til årsrapporten

1 Finansiering

Selskabet er i dialog med koncernens bankforbindelse omkring endeligt tilsagn om den nødvendige kreditramme for driften i 2021/22 og vilkårene herfor. Der er endnu ikke givet et tilsagn for hele 2021/22, men det er ledelsens opfattelse, at der nok skal blive enighed om kreditrammen og vilkårene herfor.

Som følge heraf er selskabets årsrapport for 2020/21 aflagt med fortsat drift for øje.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.095.637	6.772.683
Pensioner	930.280	636.433
Andre omkostninger til social sikring	181.160	101.742
Andre personaleomkostninger	319.564	173.466
	7.526.641	7.684.324
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>12</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	363.324	382.898
Andre finansielle indtægter	11.449	12.751
Valutakursgevinster	12.484	7.700
	387.257	403.349
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	79.043	0
Andre finansielle omkostninger	765.265	594.665
Valutakurstab	0	75.562
	844.308	670.227

Noter til årsrapporten

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	276.364	62.964
Årets udskudte skat	135.509	239.793
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(6.276)	0
	405.597	302.757

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Goodwill	Udviklingsproj ekter under udførelse
Kostpris 1. september 2020	978.653	150.000	0
Tilgang i årets løb	811.693	0	406.638
Overførsler i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. august 2021	1.790.346	150.000	406.638
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	730.103	66.667	0
Årets afskrivninger	105.677	50.000	0
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	835.780	116.667	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	954.566	33.333	406.638

Udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af kosmetik produkter til salg i hele Skandinavien. Produkterne forventes endelig færdig udviklet og klar til salg i 2. kvartal af 2022. Interne såvel eksterne omkostninger afholdt til udvikling heraf vil blive afskrevet over 3 år fra færdiggørelsestidspunktet.

Ledelsen har store forventninger til salget af disse egenudviklet produkter og har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi. Færdiggjorte udviklingsomkostninger vedrører egne brands samt omkostninger relateret til IT systemer.

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2020	3.521.876	3.157.699
Tilgang i årets løb	1.055.256	120.819
Afgang i årets løb	(80.000)	0
Kostpris 31. august 2021	<u>4.497.132</u>	<u>3.278.518</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	3.414.626	2.347.205
Årets afskrivninger	219.641	255.304
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(50.000)	0
Af- og nedskrivninger 31. august 2021	<u>3.584.267</u>	<u>2.602.509</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>912.865</u>	<u>676.009</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2020	9.559.741	12.499.159
Tilgang i årets løb	182.500	2.307.910
Afgang i årets løb	0	(5.247.328)
Kostpris 31. august 2021	<u>9.742.241</u>	<u>9.559.741</u>
Værdireguleringer 1. september 2020	(9.100.243)	(12.264.669)
Årets afgang	0	5.247.328
Valutakursregulering	(3.569)	10.294
Årets resultat	(1.747.195)	(2.093.196)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>1.296.400</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. august 2021	<u>(9.554.607)</u>	<u>(9.100.243)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u>187.634</u>	<u>459.498</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Spa Supply Sverige AB	Stockholm	100 %
Spa Supply Norge AS	Oslo	100 %

9 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. september 2020	151.983	(87.810)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>135.509</u>	<u>239.793</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. august 2021	<u>287.492</u>	<u>151.983</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>		
	<u>1. september</u>	<u>31. august</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Banker	3.000.000	3.000.000	0	0
Leasingforpligtelser	0	643.889	214.386	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	62.964	276.364	0	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>306.649</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.062.964</u>	<u>4.226.902</u>	<u>214.386</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

12 Eventualposter m.v.

Selskabet har kautioneret for bankmellemværender for Eurofox ApS samt House of Retail A/S.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Eurofox ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i op til 7 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 11 t.kr., i alt t.kr 77 t.kr.

Herudover har selskabet indgået huslejeforpligtigelser for i alt 937 t.kr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant i varerdebitorer, driftsmidler, lagerbeholdning, samt immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. august 2021 17.897 t.kr.