

ALLEN & WINTHER APS

VEJLBJERGVEJ 27, 8240 RISSKOV

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2023

Julie Elisabeth Allen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allen & Winther ApS		
	Vejlbjergvej 27		
	8240 Risskov		
	CVR-nr.:	38 29 90 85	
	Stiftet:	1. januar 2017	
Direktion	Kommune:	Aarhus	
	Regnskabsår:	1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Revisor	Julie Elisabeth Allen		
	Mathilde Therese Winther Breitenbauch		
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Kystvejen 29		
	8000 Aarhus C		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Allen & Winther ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. december 2023

Direktion:

Julie Elisabeth Allen

Mathilde Therese Winther
Breitenbauch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Allen & Winther ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allen & Winther ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 5. december 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Trap Olesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35625

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive kosmetisk klinik og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og der forventes fortsat en positiv udvikling i regnskabsåret 2023/24.

Ledelsen anser selskabets likviditetsberedskab for at være tilstrækkeligt for det kommende års drift, ligesom ejerne til sikring for selskabets drift i det kommende år, har afgivet tilbagetrædelseserklæring på deres tilgodehavender hos selskabet. Således anses selskabets likviditet og dermed forudsætning for den fortsatte drift sikret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		37.338	-19.445
Andre finansielle omkostninger.....		-4.004	-2.747
RESULTAT FØR SKAT		33.334	-22.192
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		33.334	-22.192
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		33.334	-22.192
I ALT		33.334	-22.192

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	1	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		31.460	19.171
Varebeholdninger.....		31.460	19.171
Andre tilgodehavender.....		9.777	0
Tilgodehavender.....		9.777	0
Likvide beholdninger.....		54.188	39.340
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		95.425	58.511
AKTIVER.....		95.425	58.511
 PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-104.855	-138.190
EGENKAPITAL.....		-54.855	-88.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		19.000	19.483
Anden gæld.....		131.280	127.218
Kortfristede gældsforpligtelser.....		150.280	146.701
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		150.280	146.701
PASSIVER.....		95.425	58.511
 Eventualposter mv.	2		
Forudsætning for fortsat drift	3		
Medarbejderforhold	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	50.000	-138.189	-88.189
Forslag til resultatdisponering.....		33.334	33.334
Egenkapital 30. juni 2023.....	50.000	-104.855	-54.855

NOTER

		Note
Materielle anlægsaktiver		1
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2022.....	69.572	
Kostpris 30. juni 2023.....	69.572	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022.....	69.572	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023.....	69.572	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	0	
Eventualposter mv.		2
Selskabet har et skattemæssigt underskud til fremførsel pr. 30. juni 2023 på tkr. 86, hvilket kan modregnes i fremtidig positiv indkomst. På grund af usikkerhed om den fremtidige udnyttelse af det skattemæssige underskud er skatteværdien heraf ikke indregnet pr. 30. juni 2023.		
Forudsætning for fortsat drift		3
Ledelsen anser selskabets likviditetsberedskab for at være tilstrækkeligt for det kommende års drift, ligesom ejerne til sikring for selskabets drift i det kommende år, har afgivet tilbagetrædelseserklæring på deres tilgodehavender hos selskabet. Således anses selskabets likviditet og dermed forudsætning for den fortsatte drift sikret.		
Medarbejderforhold		4
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allen & Winther ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og kosmetiske behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.