

A room by Julie Sommer ApS

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. juni 2024

Julie sommer

Dirigent
Julie Marie Sommer

CVR-nr. 29 79 13 68
Årsrapporten indeholder 14 sider

Indhold

| | |
|--|----|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for A room by Julie Sommer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med regnskabsåret 2007 fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2024

Direktion:

Julie sommer

Julie Marie Sommer
adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

A room by Julie Sommer ApS

Strandparksvej 3

2900 Hellerup

CVR-nr.: 29 79 13 68

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Julie Marie Sommer

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 27. juni 2024.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve førstehjælpskurser, køreskolevirksomhed og skønhedsbehandlinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret et underskud på 101 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør -93 t.kr. svarende til -234% af balancesummen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter bestyrelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændere fra balancedagen og frem til i dag, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A room by Julie Sommer ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster/tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er omregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning omfatter de råvarer, hjælpematerialer og indkøb i øvrigt, der er anvendt for at frembringe de produkter, der indgår i årets nettoomsætning, samt omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt afhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver. I det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris indregnes avancen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Købt goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 3-5 år |
|---------------------------------------|--------|

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender eller med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer afhængigt af fordringens karakter.

Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre finansielle anlægsaktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Resultatopgørelse

| | Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 259.466 | 308.488 |
| Personaleomkostninger | 1 | -349.634 | -271.171 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | 2 | -9.719 | -21.903 |
| Driftsresultat | | -99.887 | 15.414 |
| Finansielle indtægter | | 26 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -1 | -357 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -1.447 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | -101.309 | 15.057 |
| Skat af ordinært resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -101.309 | 15.057 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således: | | | |
| Overført resultat | | -101.309 | 15.057 |
| | | -101.309 | 15.057 |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

| | Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | 2 | <u>0</u> | <u>9.719</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>9.719</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>9.719</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 13.975 | 24.316 |
| Øvrige tilgodehavender | | 5.000 | 16.180 |
| Varelager | | <u>2.720</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>21.695</u> | <u>40.496</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>17.967</u> | <u>53.437</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>39.662</u> | <u>93.933</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>39.662</u></u> | <u><u>103.652</u></u> |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

| | Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| | 3 | | |
| Aktiekapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -217.820 | -116.511 |
| Egenkapital i alt | | <u>-92.820</u> | <u>8.489</u> |
| Gældsforpligtigelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.583 | 7.318 |
| Anden gæld | | 93.494 | 68.387 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser til tilknyttede virksomheder | | 22.405 | 19.458 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | | <u>132.482</u> | <u>95.163</u> |
| Gældsforpligtigelser i alt | | <u>132.482</u> | <u>95.163</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>39.662</u> | <u>103.652</u> |
| Leje- og leasingforpligtigelser | 4 | | |
| Nærtstående parter | 5 | | |
| Anpartshaverforhold | 6 | | |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

| | | | |
|----------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2023 | 2022 |
| | Lønninger og gager | 318.000 | 224.291 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 528 | 6.406 |
| | ATP firmaandel | 2.272 | 4.165 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 28.834 | 36.309 |
| | Personaleomkostninger i alt | 349.634 | 271.171 |
| | Gennemsnitlig antal ansatte | 1,0 | 1,8 |
| 2 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | 2023 | 2022 |
| | Kostpris primo | 29.159 | 29.159 |
| | Kostpris ultimo | 29.159 | 29.159 |
| | Ned- og afskrivninger primo | 19.440 | 9.720 |
| | Årets ned- og afskrivninger | 9.719 | 9.720 |
| | Ned- og afskrivninger ultimo | 29.159 | 19.440 |
| | Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 9.719 |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Ombygning lejede lokaler | 2023 | 2022 |
| | Kostpris primo | 60.915 | 60.915 |
| | Kostpris ultimo | 60.915 | 60.915 |
| | Ned- og afskrivninger primo | 60.915 | 48.732 |
| | Årets ned- og afskrivninger | 0 | 12.183 |
| | Ned- og afskrivninger ultimo | 60.915 | 60.915 |
| | Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

| | | |
|----------------------|----------------|--------------|
| 3 Egenkapital | 2023 | 2022 |
| Egenkapital primo | 8.489 | -6.568 |
| Årets resultat | -101.309 | 15.057 |
| Egenkapital ultimo | <u>-92.820</u> | <u>8.489</u> |

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo | -116.511 | -131.568 |
| Årets resultat | -101.309 | 15.057 |
| Saldo ultimo | <u>-217.820</u> | <u>-116.511</u> |

Egenkapital ultimo

| | |
|-----------------------|---------------------|
| <u>-92.820</u> | <u>8.489</u> |
|-----------------------|---------------------|

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 250 anparter á nominelt kr. 500.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har ingen leje- og/eller leasingforpligtelser.

5 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Niels Sommer

Grundlag

Adm. Direktør / Reel ejer

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.

6 Anpartshaver forhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af anpartskapitalen:

Niels Sommer Holding ApS



Kuvert data

Emne: Dokument til underskrift: TFØ 2023 - Årsrapport - V1
Dokumenter: TFØ 2023 - Årsrapport - V1.pdf
Dokument hash: 26751173
Kuvert ID: ENV36420821-2328-FBEC-4677-EBBF
Afsender: Steen Mathisen
Sendt: 27-06-2024 20:20 UTC
Status: Udført
Status dato: 27-06-2024 21:07 UTC

Det kræver kodeord at:: Vælg
Email adgangskode: Umarkeret
E-mailverificering: Not enabled

Modtager(e) / Roller

| Navn / Rolle | Email | Type |
|--------------------|-----------------------|--------------|
| Steen Mathisen | sma@nilgaard.dk | Afsender |
| Julie Marie Sommer | julie.aroom@gmail.com | Underskriver |

Dokument hændelser

| Navn / Roller | Email | IP-adresse | Dato | Hændelse |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| Steen Mathisen | sma@nilgaard.dk | 89.150.163.196 | 27-06-2024 20:20 UTC | Oprettet |
| Julie Marie Sommer | julie.aroom@gmail.com | 77.241.128.49 | 27-06-2024 21:07 UTC | Underskrevet |
| | | | 27-06-2024 21:07 UTC | Status - Udført |

Underskriver signaturer

| Underskrivers navn / Roller | Signatur | Initialer |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Julie Marie Sommer | | |