

---

# AYA House ApS

**CVR-nr.: 41723378**

Danstrupvej 27G  
3480 Fredensborg

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/06/2024**

---

**Claus Juel Madsen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** AYA House ApS  
Danstrupvej 27G  
3480 Fredensborg  
e-mailadresse: [info@ayahouse.dk](mailto:info@ayahouse.dk)  
CVR-nr.: 41723378  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for AYA House ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fredensborg, den 20/06/2024

## Direktion

Claus Juel Madsen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kursus- og konferenceejendom og tilbyde ydelser for at fremme sundhed og forebygge sygdom. Dette i form af at drive spa- og behandlingscenter, tilbyde yoga og mindful bevægelse, udbyde uddannelser, facilitere events, foredrag, retreats og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3.751 kr.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører, forskydning i varebeholdningerne samt andre direkte omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Brugstid Indretning af lejede lokaler 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes 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.

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

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>65.314</b>	<b>117.292</b>
Personaleomkostninger	1	-37.332	-41.343
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.121	-23.121
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>4.861</b>	<b>52.828</b>
Andre finansielle indtægter		85	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-226
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>4.946</b>	<b>52.602</b>
Skat af årets resultat	2	-8.697	-12.168
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.751</b>	<b>40.434</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-3.751	40.434
<b>I alt</b>		<b>-3.751</b>	<b>40.434</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler		45.403	68.524
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>45.403</b>	<b>68.524</b>
Deposita		63.922	61.508
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>63.922</b>	<b>61.508</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>109.325</b>	<b>130.032</b>
Råvarer og hjælpematerialer		69.029	85.590
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>69.029</b>	<b>85.590</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525.658	117.637
Udskudte skatteaktiver		18.092	8.977
Tilgodehavender moms og afgifter		13.243	3.529
Andre tilgodehavender		0	411.774
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>556.993</b>	<b>541.917</b>
Likvide beholdninger		225.836	111.768
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>851.858</b>	<b>702.501</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>961.183</b>	<b>832.533</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	53.600	53.600
Overkurs ved emission		221.600	361.600
Overført resultat		-39.272	-35.970
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>235.928</b>	<b>379.230</b>
Deposita		115.581	93.075
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>115.581</b>	<b>93.075</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.829	55.379
Skyldig selskabsskat		17.812	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.233	70.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		234.800	234.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>609.674</b>	<b>360.228</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>725.255</b>	<b>453.303</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>961.183</b>	<b>832.533</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	0	40.874
Andre omkostninger til social sikring	0	469
Regulering vedrørende tidligere år	37.332	0
	<u>37.332</u>	<u>41.343</u>

### 2. Skat af årets resultat

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	17.812	0
Ændring af udskudt skat	-9.115	-12.168
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-8.697</u>	<u>-12.168</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	114.766
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>114.766</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-46.242
Årets afskrivning	-23.121
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-69.363</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>45.403</b></u>

### 4. Registreret kapital mv.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet nom. 5.360 egne anparter svarende til 10% af selskabskapitalen.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023**

0