

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## **AYA House ApS**

**Danstrupvej 27G  
3480 Fredensborg**

**CVR-nr. 41723378**

**Årsrapport 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2022

---

Claus Juel Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. september 2020 - 31. december 2021 for AYA House 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2020 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 19. juli 2022

### Direktion

Claus Juel Madsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i AYA House ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AYA House ApS for regnskabsåret 30. september 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Helsingør, den 19. juli 2022

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Leif Lindén

statsautoriseret revisor

mne19716

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AYA House ApS Danstrupvej 27G 3480 Fredensborg CVR-nr. 41723378 Regnskabsår 30. september 2020 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Claus Juel Madsen, direktør
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

## 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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 30. september 2020 - 31. december 2021 udviser et resultat på -76.404 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på 278.271 kr., og en egenkapital på -36.204 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for AYA House ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2020/21 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 eksklusiv 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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## 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

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **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, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

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

#### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.377</b>
Personaleomkostninger	2	-81.549
Af- og nedskrivninger		-23.121
<b>Driftsresultat</b>		<b>-96.293</b>
Finansielle omkostninger		-1.256
<b>Resultat før skat</b>		<b>-97.549</b>
Skat af årets resultat	3	21.145
<b>Årets resultat</b>		<b>-76.404</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-76.404
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-76.404</b>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.
<b>Aktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	4	91.645
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>91.645</b>
Deposita		61.508
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>61.508</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>153.153</b>
Råvarer og hjælpematerialer		58.619
<b>Varebeholdninger</b>		<b>58.619</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.097
Udsudte skatteaktiver		21.145
Andre tilgodehavender		9.916
<b>Tilgodehavender</b>		<b>47.158</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.341</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>125.118</b>
<b>Aktiver</b>		<b>278.271</b>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.200
Overført resultat		-76.404
<b>Egenkapital</b>		<b>-36.204</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.957
Deposita		32.250
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>114.207</b>
Gæld til kapitalinteressere		184.800
Anden gæld		15.468
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>200.268</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>314.475</b>
<b>Passiver</b>		<b>278.271</b>
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	

## Egenkapitaloppgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital 30. september 2020	40.200	0	40.200
Årets resultat	0	-76.404	-76.404
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>40.200</b>	<b>-76.404</b>	<b>-36.204</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen hvorved selskabet er omfattet af Selskabsloven regler om kapitaltab.

Årsrapporten aflægges efter going concern princippet, da kapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening eller støtte fra kapitalejerne.

	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	80.413
Andre omkostninger til social sikring	1.136
	<b>81.549</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>	
Regulering af udskudt skat	-21.145
	<b>-21.145</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	114.766
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>114.766</b>
Af- og nedskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-23.121
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-23.121</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>91.645</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Claus Juel Madsen

### Direktør og dirigent

På vegne af: AYA House ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-610193658429

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-07-19 07:43:32 UTC

NEM ID 

## Leif Åke Linden

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1171381709273

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-07-19 07:48:39 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>