

Reboot Organic ApS

Torvegade 33, 1400 København K

CVR-nr. 40 62 99 39

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22. april 2022

Michelle Borg Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse

5

1. januar - 31. december 2021

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Reboot Organic 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. april 2022

Direktion

Rikke Alice Vergmann

Michelle Borg Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Reboot Organic ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Reboot Organic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. april 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Reboot Organic ApS Torvegade 33 1400 København K CVR-nr.: 40 62 99 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 1. juli 2019 Hjemsted: København
Direktion	Rikke Alice Vergmann Michelle Borg Clausen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørforretning samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 22.140, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 97.708.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr. (18 mdr.)
Bruttofortjeneste	2	910.122	1.125.496
Personaleomkostninger	1	-716.192	-777.799
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		193.930	347.697
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-148.242	-224.753
Resultat før finansielle poster		45.688	122.944
Finansielle omkostninger	3	-34.829	-52.944
Resultat før skat		10.859	70.000
Skat af årets resultat	4	11.281	-34.432
Årets resultat		22.140	35.568
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.140	35.568
		22.140	35.568

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		562.500	637.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	562.500	637.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.555	119.332
Indretning af lejede lokaler		96.162	134.627
Materielle anlægsaktiver	6	180.717	253.959
Deposita		157.436	104.273
Finansielle anlægsaktiver		157.436	104.273
Anlægsaktiver i alt		900.653	995.732
Færdigvarer og handelsvarer		86.072	60.879
Varebeholdninger		86.072	60.879
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.959	0
Andre tilgodehavender		0	2.701
Udskudt skatteaktiv		5.185	0
Tilgodehavender		9.144	2.701
Likvide beholdninger		283.056	386.912
Omsætningsaktiver i alt		378.272	450.492
Aktiver i alt		1.278.925	1.446.224

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		57.708	35.568
Egenkapital		97.708	75.568
Hensættelse til udskudt skat		0	6.096
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.096
Gæld til associerede virksomheder		914.370	1.012.230
Langfristede gældsforpligtelser	7	914.370	1.012.230
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	120.000	90.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.927
Selskabsskat		0	28.336
Anden gæld		146.847	226.067
Kortfristede gældsforpligtelser		266.847	352.330
Gældsforpligtelser i alt		1.181.217	1.364.560
Passiver i alt		1.278.925	1.446.224

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	40.000	35.568	75.568
Årets resultat	0	22.140	22.140
Egenkapital 31. december	<u>40.000</u>	<u>57.708</u>	<u>97.708</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	kr. (18 mdr.)
1 Personalemkostninger		
Lønninger	649.851	713.693
Pensioner	61.500	59.183
Andre omkostninger til social sikring	4.734	4.923
Andre personaleomkostninger	107	0
	716.192	777.799
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
2 Særlige poster		
Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2021 indregnet COVID-19 kompensation for faste omkostninger med TDKK 75.		
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	32.140	52.230
Andre finansielle omkostninger	2.689	714
	34.829	52.944
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	28.336
Årets udskudte skat	-11.281	6.096
	-11.281	34.432

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. januar	750.000
Kostpris 31. december	750.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	112.500
Årets afskrivninger	75.000
Af- og nedskrivninger 31. december	187.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	562.500

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	173.887	192.325
Kostpris 31. december	173.887	192.325
Af- og nedskrivninger 1. januar	54.555	57.698
Årets afskrivninger	34.777	38.465
Af- og nedskrivninger 31. december	89.332	96.163
Regnskabsmæssig værdi 31. december	84.555	96.162

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til associerede virksomheder	1.102.230	1.034.370	120.000	542.909
	1.102.230	1.034.370	120.000	542.909

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reboot Organic ApS for 2021 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.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser og handelsvarer, indregnes linært i resultatopgørelsen i takt med at serviceydelserne og handelsvarerne leveres.

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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.