

Reboot Organic ApS

Torvegade 33, 1400 København K

CVR-nr. 40 62 99 39

**Årsrapport for perioden
1. juli 2019 til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. april 2021

Michelle Borg Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. juli 2019 - 31. december 2020	
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 31. december 2020.

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 20. april 2021

Direktion

Rikke Alice Vergmann

Michelle Borg Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Reboot Organic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reboot Organic ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2021

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. juli 2019 - 31. december 2020 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 35.568, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 75.568.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID-19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det er ledelsens vurdering, at udbruddet fortsat vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for virksomheden, men at det endnu er for tidligt at vurdere de samlede konsekvenser.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. juli 2019 - 31. december 2020

	Note	2019/20 (18 måneder) kr.
Bruttofortjeneste		1.125.496
Personaleomkostninger	2	-777.799
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		347.697
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-224.753
Resultat før finansielle poster		122.944
Finansielle omkostninger	3	-52.944
Resultat før skat		70.000
Skat af årets resultat	4	-34.432
Årets resultat		35.568
Overført resultat		35.568
		35.568

Balance 31. december

	Note	2020 kr.
Aktiver		
Goodwill		637.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	637.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.332
Indretning af lejede lokaler		134.627
Materielle anlægsaktiver	6	253.959
Deposita		104.273
Finansielle anlægsaktiver		104.273
Anlægsaktiver i alt		995.732
Færdigvarer og handelsvarer		60.879
Varebeholdninger		60.879
Andre tilgodehavender		2.701
Tilgodehavender		2.701
Likvide beholdninger		386.912
Omsætningsaktiver i alt		450.492
Aktiver i alt		1.446.224

Balance 31. december

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

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	35.568	35.568
Egenkapital 31. december	40.000	35.568	75.568

Noter

1 Særlige poster

Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2019/20 indregnet COVID-19 kompensation for henholdsvis faste omkostninger med TDKK 36 og lønkompensation med TDKK 80.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 (18 måneder) kr.
Lønninger	713.693
Pensioner	59.183
Andre omkostninger til social sikring	4.923
	777.799
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger associerede virksomheder	52.230
Andre finansielle omkostninger	714
	52.944

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	28.336
Årets udskudte skat	6.096
	34.432

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	750.000
Kostpris 31. december	750.000
Opskrivninger 31. december	0
Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	112.500
Af- og nedskrivninger 31. december	112.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	637.500

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	173.887	192.325
Kostpris 31. december	173.887	192.325
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	54.555	57.698
Af- og nedskrivninger 31. december	54.555	57.698
Regnskabsmæssig værdi 31. december	119.332	134.627

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til associerede virksomheder	1.060.063	1.102.230	90.000	370.063
	1.060.063	1.102.230	90.000	370.063

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reboot Organic ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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 regskabspost 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 ligenært 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 fratrasket 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 gældsmetode 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 nettorealisationsevne.

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.