

So-Ri ApS

c/o Rikke Toni Larsen
Søvangs Alle 28,
2635 Ishøj

CVR-nr. 35526331

Årsrapport for 2021

(Opstillet uden revision eller review)

8. regnskabsår

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

Rikke Toni Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for So-Ri 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 1. januar 2021 - 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.

Ishøj, den 12. april 2022

Direktion

Mafalda Sofia Da Costa Micic
Direktør

Rikke Toni Larsen
Direktør

So-Ri ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i So-Ri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for So-Ri ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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 revisorers 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.

Vallensbæk Strand, den 12. april 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen

Statsautoriseret revisor

mne30144

So-Ri ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	So-Ri ApS c/o Rikke Toni Larsen Søvangs Alle 28, 2635 Ishøj
CVR-nr.	35526331
Stiftelsesdato	5. november 2013
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Mafalda Sofia Da Costa Micic, Direktør Rikke Toni Larsen, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive hudplejeklinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 376.187, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 727.129, og en egenkapital på kr. 363.096.

Årets resultatet er påvirket af COVID-19 pandemien, idet selskabet i regnskabsåret som følge af COVID19 virussen, og nedlukning af Danmark, har oplevet en omsætningsnedgang. Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Selskabet har i året afstået klinikken og de dertil hørende aktiver. Selskabet forventes opløst i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for So-Ri ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

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.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 i virksomheder 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

So-Ri ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		1.013.915	1.497.506
Andre driftsindtægter		1.121.879	209.493
Vareforbrug		-194.609	-324.765
Andre eksterne omkostninger		-411.794	-427.306
Bruttoresultat		1.529.390	954.928
Personaleomkostninger	1	-1.039.984	-1.030.192
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.506
Driftsresultat		489.406	-80.770
Andre finansielle indtægter		0	13.233
Finansielle omkostninger		-2.955	-6.447
Resultat før skat		486.451	-73.985
Skat af årets resultat	2	-110.265	16.269
Årets resultat		376.186	-57.716
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		376.186	-57.716
Resultatdisponering		376.186	-57.716

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		0	53.726
Finansielle anlægsaktiver		0	53.726
Anlægsaktiver		0	53.726
Varebeholdning		0	82.832
Varebeholdninger		0	82.832
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.149	47.836
Udskudte skatteaktiver		0	33.694
Andre tilgodehavender		27.819	130.539
Tilgodehavender		33.968	212.069
Likvide beholdninger		693.161	283.652
Omsætningsaktiver		727.129	578.553
Aktiver		727.129	632.279

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		313.096	-63.090
Egenkapital		363.096	-13.090
Gæld til banker		0	4.318
Anden gæld		0	31.518
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	35.836
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		5.443	84.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.675	56.389
Selskabsskat		76.571	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		257.344	469.144
Kortfristede gældsforpligtelser		364.033	609.533
Gældsforpligtelser		364.033	645.369
Passiver		727.129	632.279
Eventualforpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ultimo
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-63.090	-13.090
Årets resultat	0	376.186	376.186
Egenkapital 31. december 2021	50.000	313.096	363.096

Selskabskapitalen er i 2016 nedsat med 30.000 kr. Herudover har der ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.003.972	1.001.154
Andre omkostninger til social sikring	36.012	29.038
	1.039.984	1.030.192
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	76.571	0
Regulering tidligere års skat	0	6
Årets regulering udskudt skat	33.694	-16.275
	110.265	-16.269
3. Goodwill		
Kostpris primo	0	300.000
Afgang i årets løb	0	-300.000
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-300.000
Årets afskrivninger	0	300.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	235.000	235.000
Afgang i årets løb	-235.000	0
Kostpris ultimo	0	235.000
Af- og nedskrivninger primo	-235.000	-235.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	235.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-235.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2021	2020
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	305.056	305.056
Afgang i årets løb	-305.056	0
Kostpris ultimo	0	305.056
Af- og nedskrivninger primo	-299.550	-299.550
Årets afskrivninger	-5.506	-5.506
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	305.056	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-305.056
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	0	5.443	0
	0	5.443	0

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Særlige poster

Under posten andre driftsindtægter, er indregnet modtaget kompensation 424 t.kr. i forbindelse med covid-19.