

HELSEHJØRNET ApS

Niels Ebbesens Gade 4
9000 Aalborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/01/2017

Susanne Brandenhoff

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELSEHJØRNET ApS
Niels Ebbesens Gade 4
9000 Aalborg

Telefonnummer: 98130628
Fax: 98136728
e-mailadresse: helsehjoernet@mail.dk

CVR-nr: 29215448
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Dronninglund Sparekasse
Slotsgade 42
9330 Dronninglund

Revisor ESSET Registreret revisionsvirksomhed
Fjordskrænten 12
9310 Vodskov
DK Danmark

CVR-nr: 27288537
P-enhed: 1010026942

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Helsehjørnet ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.
- Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at kommende årsregnskaber ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 05/01/2017

Direktion

Sonja Susanne Brandenhoff
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af Helsehjørnet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsehjørnet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorlo-ven 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 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.

Vodskov, 05/01/2017

Else Winther
Registreret revisor HD(R)
ESSET Registreret revisionsvirksomhed
CVR: 27288537

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

Årsrapporten for Helsehjørnet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Valuta

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Handelsvarer og færdigvarer forbrugt ved periodens fakturerede salg.

Direkte personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre eksterne poster

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mm.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den del af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i resultatopgørelsen under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		778.505	816.232
Personaleomkostninger	1	-800.097	-647.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.624	-2.106
Resultat af ordinær primær drift		-24.216	167.066
Øvrige finansielle omkostninger		-31.064	-24.614
Ordinært resultat før skat		-55.280	142.452
Skat af årets resultat	2	10.626	-34.505
Årets resultat		-44.654	107.947
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.654	107.947
I alt		-44.654	107.947

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.390	11.014
Materielle anlægsaktiver i alt		8.390	11.014
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		29.390	32.014
Fremstillede varer og handelsvarer		875.699	903.448
Varebeholdninger i alt		875.699	903.448
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.258	55.219
Udskudte skatteaktiver		10.384	0
Andre tilgodehavender		3.213	3.911
Periodeafgrænsningsposter		9.841	4.824
Tilgodehavender i alt		66.696	63.954
Likvide beholdninger		5.633	3.120
Omsætningsaktiver i alt		948.028	970.522
Aktiver i alt		977.418	1.002.536

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		147.177	191.831
Egenkapital i alt	3	272.177	316.831
Hensættelse til udskudt skat		0	242
Hensatte forpligtelser i alt		0	242
Gæld til banker		345.463	188.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.575	360.953
Skyldig selskabsskat		29.352	49.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.851	87.068
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		705.241	685.463
Gældsforpligtelser i alt		705.241	685.463
Passiver i alt		977.418	1.002.536

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	776589	628398
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	23508	18662
	<u>800097</u>	<u>647060</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	-34263
Ændring af udskudt skat	10626	-242
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>10626</u>	<u>-34505</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	191831	0	316831
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-44654	0	-44654
Egenkapital ultimo	<u>125000</u>	<u>147177</u>	<u>0</u>	<u>272177</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive handel og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af forretnings- og kontorlokaler.
Den månedlige husleje udgør 13.370 kr.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 400.000 kr. for bankgæld på 345.463 kr. på balancedagen.

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Tilgodehavender for salg	43.258 kr.
--------------------------	------------

Varebeholdninger	875.699 kr.
------------------	-------------

Driftsinventar og driftsmateriel	8.390 kr.
----------------------------------	-----------