

# **BODYMINDCOMPANY ApS**

Danstrupvej 25, st  
3480 Fredensborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2016**

**Camilla Juel Madsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** BODYMINDCOMPANY ApS  
Danstrupvej 25, st  
3480 Fredensborg

Telefonnummer: 48488840  
Fax: 48488851  
CVR-nr: 29317453  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for BodyMindCompany ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelse og direktion skal erklære, at selskabet har opfyldt betingelserne for at årsrapporten ikke skal revideres.

Fredensborg, den 24/05/2016

## **Direktion**

Camilla Juel Madsen

## **Bestyrelse**

Claus Juel Madsen

Camilla Juel Madsen

Christian Nejstgaard

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af massagebrikse og lignende samt udstyr til Spa-miljøer.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I overensstemmelse med direktionens forventning viste 2015 en stigning i aktivitetsniveauet, der førte til en fremgang i resultatet for året.

Driften for 2015 udviser et overskud på 127.696 kr. (2014: 81.480 kr.), hvilket ledelsen under de givne omstændigheder finder tilfredsstillende.

Direktionen forventer at 2016 vil udvise et resultat mindst på samme niveau.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 konstanteffektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb .

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet har, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, provisionsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer, der indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

BOMICO Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

### **Gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>776.142</b>	<b>905.904</b>
Personaleomkostninger .....	1	-515.577	-684.192
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>260.565</b>	<b>221.712</b>
Andre finansielle indtægter .....		19.812	4.048
Øvrige finansielle omkostninger .....		-152.681	-144.280
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>127.696</b>	<b>81.480</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>127.696</b>	<b>81.480</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		127.696	81.480
<b>I alt .....</b>		<b>127.696</b>	<b>81.480</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		20.647	0
Deposita .....		27.600	72.729
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>48.247</b>	<b>72.729</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>48.247</b>	<b>72.729</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		757.345	525.016
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>757.345</b>	<b>525.016</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		232.552	153.879
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>232.552</b>	<b>153.879</b>
Likvide beholdninger .....		8.620	42.310
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>998.517</b>	<b>721.205</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.046.764</b>	<b>793.934</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		416.667	416.667
Overkurs ved emission .....		58.333	58.333
Overført resultat .....		-1.218.958	-1.346.654
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-743.958</b>	<b>-871.654</b>
Gæld til banker .....		926.095	1.030.059
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		323.134	141.147
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		504.787	456.022
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		36.706	38.360
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.790.722</b>	<b>1.665.588</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.790.722</b>	<b>1.665.588</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.046.764</b>	<b>793.934</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	456.370	683.910
Løntilskud og sygedagpenge	0	-71.840
Andre omkostninger til social sikring	10.153	17.131
Andre personaleomkostninger	49.054	54.991
	<u>515.577</u>	<u>684.192</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen.

## 3. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	416.667	58.333	-1.346.654	-871.654
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	113.499	113.499
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>416.667</b></u>	<u><b>58.333</b></u>	<u><b>-1.233.155</b></u>	<u><b>-758.155</b></u>

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 926 tkr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 tkr. med sikkerhed i selskabets goodwill, materielle anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og varebeholdninger med en samlet bogført værdi på 990 tkr.