

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Health Group A/S

Kongevejen 377, 2840 Holte

CVR-nr. 30 27 38 93

Årsrapport for 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 9/5 2019.



Dirigent

Tim Kenneth Herbst

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er sundhedsfremme på arbejdspladser.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

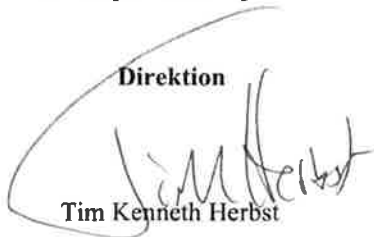
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Health Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Hellerup, den 9. maj 2019

Direktion

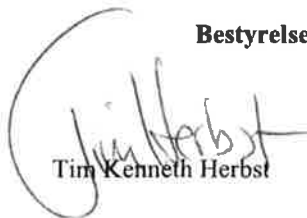


Tim Kenneth Herbst

Bestyrelse



Kirsten Herbst



Tim Kenneth Herbst



Irene Eva Charlotte Herbst

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Health Group A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Health Group A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 9. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle 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 på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 10 år, svarende til den forventede økonomiske levetid, til en scrapværdi på kr. 0.

Udviklingsprojekt afskrives lineært over 3 år.

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart defineret og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre og anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkeligt sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salg- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden overstiger ikke 3 år.

Årets aktiverede udviklingsomkostninger, med fradrag af foretagne afskrivninger, henlægges på egenkapitalen som "Reserve for udviklingsomkostninger".

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Indretning af lejede lokaler 3 til 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Driftsmidler og inventar 3 til 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt til amortiseret kostpris og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indeståender i pengeinstitutter og kasse, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	8.595.393	7.812.320
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-7.657.619</u>	<u>-6.690.313</u>
	Resultat før afskrivninger	937.774	1.122.007
2	Afskrivninger	<u>-719.515</u>	<u>-520.900</u>
	Resultat før renter	218.259	601.107
	Renteindtægter, koncern	2.205	0
	Renteindtægter	0	20.675
	Renteudgifter, koncern	0	-1.351
	Renteudgifter	<u>-7.727</u>	<u>-1.670</u>
	Resultat før skat	212.737	618.761
3	Beregnete skatter	<u>-54.148</u>	<u>-144.073</u>
	Årets resultat	<u>158.589</u>	<u>474.688</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-341.411	174.688
	Udbytte	<u>500.000</u>	<u>300.000</u>
		<u>158.589</u>	<u>474.688</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Udviklingsprojekter	<u>481.740</u>	<u>453.672</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>481.740</u>	<u>453.672</u>
	Indretning af lejede lokaler	48.349	0
	Driftsmidler og inventar	<u>1.042.091</u>	<u>1.400.513</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.090.440</u>	<u>1.400.513</u>
	Deposita	<u>107.632</u>	<u>104.908</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>107.632</u>	<u>104.908</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.679.812</u>	<u>1.959.093</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.314.305	2.765.897
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	614.520	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>8.373</u>	<u>14.140</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.937.198</u>	<u>2.780.037</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>676.810</u>	<u>1.460.364</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.614.008</u>	<u>4.240.401</u>
	Aktiver i alt	<u>6.293.820</u>	<u>6.199.494</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	1.954.541	2.271.637
	Reserve for udviklingsomkostninger	429.347	453.662
	Afsat udbytte	500.000	300.000
5	Egenkapital i alt	<u>3.383.888</u>	<u>3.525.299</u>
3	Udskudt skat	141.228	150.106
	Hensættelser i alt	<u>141.228</u>	<u>150.106</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	690.734	143.088
	Varekreditorer	126.070	384.893
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	68.948
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	63.026	102.241
	Anden gæld	1.888.874	1.824.919
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.768.704</u>	<u>2.524.089</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.768.704</u>	<u>2.524.089</u>
	Passiver i alt	<u>6.293.820</u>	<u>6.199.494</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2018	2017		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Gager og lønninger	6.922.403	5.993.443		
	Pensioner	451.943	368.181		
	Andre omkostninger til social sikring	103.655	83.512		
	Andre personaleomkostninger	179.618	245.177		
		<u>7.657.619</u>	<u>6.690.313</u>		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>15</u>	<u>12</u>		
2	Afskrivninger				
	Udviklingsprojekt	292.166	194.758		
	Indretning af lejede lokaler	13.814	0		
	Driftsmidler og inventar	413.535	326.142		
		<u>719.515</u>	<u>520.900</u>		
3	Beregnete skatter				
	Beregnet selskabsskat	63.026	102.241		
	Udskudt skat, regulering	-8.878	41.832		
		<u>54.148</u>	<u>144.073</u>		
	Den samlede udskudte skat andrager	<u>141.228</u>	<u>150.106</u>		
4	Anlægsaktiver				
		Indretning			
		af lejede			
		lokaler			
		Driftsmidler			
		og inventar			
		Deposita			
		<u> </u>	<u> </u>		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	3.355.636	0	2.211.543	104.908
	Tilgang	320.234	62.163	53.185	105.132
	Afgang	0	0	-465.168	-102.408
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>3.675.870</u>	<u>62.163</u>	<u>1.799.560</u>	<u>107.632</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	2.901.964	0	811.030	0
	Afskrivninger i året	292.166	13.814	413.535	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	-467.096	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>3.194.130</u>	<u>13.814</u>	<u>757.469</u>	<u>0</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>481.740</u>	<u>48.349</u>	<u>1.042.091</u>	<u>107.632</u>

5 Egenkapital			Reserve for		I alt
	Selskabs- kapital	Overført resultat	udviklings- omkostninger	Udbytte	
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	2.271.637	453.662	300.000	3.525.299
Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Overført til reserve for					
udviklingsomkostninger	0	-320.234	320.234	0	0
Afskrivninger, udvikling	0	344.549	-344.549	0	0
Årets resultat	0	-341.411	0	500.000	158.589
Egenkapital pr. 31/12 2018	500.000	1.954.541	429.347	500.000	3.383.888

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakter og hæfter i den forbindelse for husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelser (excl. moms):	Ydelse	Resterende	Samlede
Leasingobjekt	pr. måned	ydelser	forpligtelser
Bil 1	1.676	12	20.112
Bil 2	1.676	12	20.112
Bil 3	1.676	12	20.112
Bil 4	1.676	12	20.112
Bil 5	4.859	20	97.180
Trailer	1.106	35	38.710
	<u>12.669</u>		<u>216.338</u>

Ved aftalernes udløb returneres ovenstående leasingobjekter til leasingselskab.

Leasingforpligtelser (excl. moms):	Ydelse	Resterende	Samlede	
Leasingobjekt	pr. måned	ydelser	forpligtelser	Scrapværdi
Sydleasing, fitnessudstyr	9.224	36	332.064	10.000
Sydleasing, fitnessudstyr	7.314	24	175.536	10.000
Sydleasing, fitnessudstyr	7.936	48	380.928	20.000
Sydleasing, fitnessudstyr	11.080	48	531.840	30.000
Sydleasing, fitnessudstyr	11.080	48	531.840	30.000
	<u>46.634</u>		<u>1.952.208</u>	<u>100.000</u>

Ved aftalernes udløb overtages ovenstående udstyr af tredjemand, som kontraktlig er forpligtet til at overtage fitnessudstyr til scrapværdi.

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for Sydbank med skadesløsbrev på kr. 700.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankengagementer / mellemværender med bank i Herbst Ejendomme ApS og hæfter solidarisk med Herbst Espergærde Holding ApS.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Herbst Espergærde Holding ApS som administrations-selskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

