

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



(CVR-nr. 37999687)

Health Group A/S

Kongevejen 377, 2840 Holte

CVR-nr. 30 27 38 93

Årsrapport for 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/4 2020.

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 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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.

Holte, den 28. april 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 28. april 2020

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 salgsmkostninger, 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 aktivernes 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. 13.800 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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	12.347.445	8.595.393
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-9.887.268	-7.657.619
2	Afskrivninger	-776.307	-719.515
	Resultat før renter	1.683.870	218.259
	Renteindtægter, koncern	5.289	2.205
	Renteudgifter	-7.593	-7.727
	Resultat før skat	1.681.566	212.737
3	Beregnete skatter	-381.463	-54.148
	Årets resultat	1.300.103	158.589
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	300.103	-341.411
	Udbytte	1.000.000	500.000
		1.300.103	158.589

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Udviklingsprojekter	448.849 481.740
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	448.849 481.740
	Indretning af lejede lokaler	27.628 48.349
	Driftsmidler og inventar	872.604 1.042.091
	Materielle anlægsaktiver i alt	900.232 1.090.440
	Deposita	107.632 107.632
	Finansielle anlægsaktiver i alt	107.632 107.632
4	Anlægsaktiver i alt	1.456.713 1.679.812
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.320.443 3.314.305
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	511.599 614.520
	Periodeafgrænsningsposter	11.994 8.373
	Andre tilgodehavender	20.891 0
	Tilgodehavender i alt	4.864.927 3.937.198
	Likvide beholdninger i alt	1.131.945 676.810
	Omsætningsaktiver i alt	5.996.872 4.614.008
	Aktiver i alt	7.453.585 6.293.820

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	500.000	500.000
	2.235.142	1.954.541
	448.849	429.347
	1.000.000	500.000
5	Egenkapital i alt	3.383.888
3	Udskudt skat	141.228
	Hensættelser i alt	141.228
	0	690.734
	445.635	126.070
	425.942	63.026
	2.301.268	1.888.874
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.768.704
	Gældsforpligtelser i alt	2.768.704
	Passiver i alt	6.293.820
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

		2019	2018
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	8.886.946	6.922.403
	Pensioner	497.948	451.943
	Andre omkostninger til social sikring	120.506	103.655
	Andre personaleomkostninger	<u>381.868</u>	<u>179.618</u>
		<u>9.887.268</u>	<u>7.657.619</u>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>16</u>	 <u>15</u>
2	Afskrivninger		
	Udviklingsprojekt (inkl. regulering)	296.301	292.166
	Indretning af lejede lokaler	20.721	13.814
	Driftsmidler og inventar	<u>459.285</u>	<u>413.535</u>
		<u>776.307</u>	<u>719.515</u>
3	Beregnete skatter		
	Beregnet selskabsskat	425.942	63.026
	Udskudt skat, regulering	<u>-44.479</u>	<u>-8.878</u>
		<u>381.463</u>	<u>54.148</u>
	 Den samlede udskudte skat andrager	 <u>96.749</u>	 <u>141.228</u>
4	Anlægsaktiver		
		Indretning	
		af lejede	
		lokaler	
		Driftsmidler	
		og inventar	
		Deposita	
		<u>Udviklings-</u>	
		<u>projekt</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	<u>3.675.870</u>	<u>107.632</u>
	Tilgang	254.004	0
	Afgang	<u>2.965.414</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>964.460</u>	<u>107.632</u>
	 Afskrivninger pr. 1/1 2019	 3.194.130	 0
	Afskrivninger i året	296.301	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>-2.974.820</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>515.611</u>	<u>0</u>
	 Bogført værdi pr. 31/12 2019	 <u>448.849</u>	 <u>107.632</u>

5 Egenkapital	Selskabs-	Overført	Reserve for	Udbytte	I alt
	kapital	resultat	udviklings-		
			omkostninger		
Egenkapital pr. 1/1 2019	500.000	1.954.541	429.347	500.000	3.383.888
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført til reserve for					
udviklingsomkostninger	0	-254.004	254.004	0	0
Afskrivninger, udvikling m.	0	234.502	-234.502	0	0
Årets resultat	0	300.103	0	1.000.000	1.300.103
Egenkapital pr. 31/12 2019	500.000	2.235.142	448.849	1.000.000	4.183.991

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	4.816	36	173.376
Bil 2	2.698	36	97.128
Bil 3	2.057	36	74.052
Bil 4	2.057	36	74.052
Bil 5	2.057	36	74.052
Bil 6	4.859	8	38.872
Trailer	1.106	23	25.438
	19.650		556.970

Ved aftalernes udløb returneres ovenstående leasingobjekter til leasingsselskab.

Leasingforpligtelser (excl. moms):	Ydelse	Resterende	Samlede	
Leasingobjekt	pr. måned	ydelser	forpligtelser	Scrapværdi
Sydleasing, fitnessudstyr	9.224	24	221.376	10.000
Sydleasing, fitnessudstyr	7.314	12	87.768	10.000
Sydleasing, fitnessudstyr	7.936	36	285.696	20.000
Sydleasing, fitnessudstyr	11.080	36	398.880	30.000
Sydleasing, fitnessudstyr	11.080	36	398.880	30.000
	46.634		1.392.600	100.000

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 administrationsselskabets årsregnskab.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Irene Eva Charlotte Herbst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-831992582312

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-28 11:39:14Z

NEM ID 

Kirsten Elisabeth Herbst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-642604516406

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-04-28 12:22:57Z

NEM ID 

Tim Kenneth Herbst

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-821985962034

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-29 07:53:02Z

NEM ID 

Tim Kenneth Herbst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-821985962034

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-29 07:53:02Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-04-29 08:26:26Z

NEM ID 

Tim Kenneth Herbst

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-821985962034

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-04-29 08:46:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TMOVB-D7ML5-XU5JM-1TA5I-YZHWK-Q38QH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>