Revi Nord A/S
Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

SpaConsulting ApS
Søndergade 33
9320 Hjallerup

CVR-nr: 30 80 95 64

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 5 2016

Brian Mosegaard

Pandrup afd.:
Klokkestøbervej 2
9490 Pandrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SpaConsulting ApS Søndergade 33 9320 Hjallerup	
	Telefon: E-mail:	21 12 34 74 brian@innowell.net
	CVR-nr.: Regnskabsår:	30 80 95 64 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Mosegaard	
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup	
Ejerforhold	Mosegaard af 1995 ApS	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 31 / 5 2016 på selskabets adresse.	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Drive wellness virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Resultatet må anses for særdeles tilfredsstillende, næste års resultat forventes at være på et mindre niveau.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 31 / 5 2016

Direktion

Brian Mosegaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SpaConsulting ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for SpaConsulting ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Hjallerup, den 31 / 5 2016

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SpaConsulting ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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

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 finansiel 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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Goodwill
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 14 år.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid
Ombygning lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 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 nettorealisationsværdi.

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.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider
Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	**2.474.777**	**1.659.497**
1	Personaleomkostninger	-1.524.953	-1.376.520
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-143.637	-93.087
	Andre driftsomkostninger	0	-22.500
	DRIFTSRESULTAT	**806.187**	**167.390**
	Andre finansielle indtægter	307	211
	Andre finansielle omkostninger	-41.004	-55.713
	RESULTAT FØR SKAT	**765.490**	**111.888**
3	Skat af årets resultat	-181.868	-27.831
	ÅRETS RESULTAT	**583.622**	**84.057**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	99.800	0
	Overført resultat	483.822	84.057
	DISPONERET I ALT	**583.622**	**84.057**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

		2015	2014
4	Goodwill	4.286	7.143
	Immaterielle anlægsaktiver	**4.286**	**7.143**
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	256.000	250.169
5	Indretning af lejede lokaler	210.084	231.506
	Materielle anlægsaktiver	**466.084**	**481.675**
6	Deposita	72.000	72.000
	Finansielle anlægsaktiver	**72.000**	**72.000**
	ANLÆGSAKTIVER	**542.370**	**560.818**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	435.675	488.273
	Varebeholdninger	**435.675**	**488.273**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.792
	Andre tilgodehavender	0	5.896
	Udskudt skatteaktiv	13.779	33
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.013	6.327
	Periodeafgrænsningsposter	17.000	4.701
	Tilgodehavender	**51.792**	**40.749**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**487.467**	**529.022**
	AKTIVER	**1.029.837**	**1.089.840**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

		2015	2014
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	695.978	212.156
8	**EGENKAPITAL**	**820.978**	**337.156**
	Kreditinstitutter	-385.166	244.909
9	Selskabsskat	193.967	16.222
	Anden gæld	395.999	406.260
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.059	85.293
	Kortfristede gældsforpligtelser	**208.859**	**752.684**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**208.859**	**752.684**
	PASSIVER	**1.029.837**	**1.089.840**

10 Eventualposter mv.
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
12 Nærtstående parter
13 Ejerforhold

NOTER

		2015	2014
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.487.241	1.354.449
	Andre omkostninger til social sikring	37.712	22.071
		1.524.953	**1.376.520**
2	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Goodwill	2.857	2.857
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.166	32.335
	Indretning af lejede lokaler	66.614	57.895
		143.637	**93.087**
3	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	195.614	15.509
	Regulering af udskudt skat	-13.746	12.322
		181.868	**27.831**

		Goodwill
4	**Immaterielle anlægsaktiver**	
	Kostpris, primo	20.000
	Tilgang i årets løb	0
	Afgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december 2015	20.000
	Af-/nedskrivninger, primo	-12.857
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	Årets af-/nedskrivninger	-2.857
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-15.714
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**4.286**

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	335.000	310.473
	Tilgang i årets løb	80.000	45.191
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris 31. december 2015	415.000	355.664
	Af-/nedskrivninger, primo	-84.833	-78.966
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Årets af-/nedskrivninger	-74.167	-66.614
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-159.000	-145.580
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**256.000**	**210.084**

		Deposita
6	**Andre finansielle anlægsaktiver**	
	Kostpris, primo	72.000
	Tilgang i årets løb	0
	Afgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december 2015	72.000
	Af-/nedskrivninger, primo	0
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	Årets af-/nedskrivninger	0
	Af-/nedskrivninger 31. december 2015	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**72.000**

		2015	2014
7	**Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**		
	Mellemregning Moderselskab	21.013	6.327
		21.013	**6.327**

NOTER

		Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
8	**Egenkapital**				
	Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
	Overført resultat	212.156	0	483.822	695.978
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-99.800	99.800	0
		337.156	**-99.800**	**583.622**	**820.978**

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste fem år.

		2015	2014
9	**Selskabsskat**		
	Selskabsskat, primo	16.222	5.273
	Skat af årets resultat	195.614	15.509
	Betalt ordinær acontoskat	-10.000	0
	Restskat	-16.222	-5.273
	Procentregulering, selskabsskat	8.353	713
		193.967	**16.222**

10 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant kr. 500.000.

12 Nærtstående parter

Omfatter følgende:
Mosegaard af 1995 ApS
Maj Mosegaard

Transaktioner med nærtstående parter:
Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.

NOTER

		2015	2014

13 Ejerforhold

Selskabets anparter besiddes af Mosegaard af 1995 ApS.