



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Samadhi Spa ApS

Strandgade 38, 1401 København K

CVR-nr. 30 82 08 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2018.

Trine Mogenstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Samadhi Spa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 1. maj 2018

Direktion

Trine Mogenstrup Nielsen
Direktør

Søren Mogenstrup Nielsen
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Samadhi Spa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samadhi Spa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets Ethiske 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.

København, den 1. maj 2018

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Kenneth Iversen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34390



Selskabsoplysninger

Selskabet	Samadhi Spa ApS Strandgade 38 1401 København K
	CVR-nr.: 30 82 08 00
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Trine Mogenstrup Nielsen, Direktør Søren Mogenstrup Nielsen, Direktør
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kur- og wellness-virksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.285.004 kr. mod 3.801.021 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 314.260 kr. mod 267.769 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste	4.285.004	3.801.021
1 Personaleomkostninger	-3.688.219	-3.102.499
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-71.698	-210.892
Driftsresultat	525.087	487.630
Andre finansielle indtægter	0	55
2 Øvrige finansielle omkostninger	-103.218	-109.951
Resultat før skat	421.869	377.734
3 Skat af årets resultat	-107.609	-109.965
Årets resultat	314.260	267.769
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	314.260	267.769
Disponeret i alt	314.260	267.769



Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	48.000	48.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
6	Indretning af lejede lokaler	610.514	132.661
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>610.514</u>	<u>132.661</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>658.514</u>	<u>180.661</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	175.000	76.255
	Varebeholdninger i alt	<u>175.000</u>	<u>76.255</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.324	43.848
	Udskudte skatteaktiver	137.922	245.531
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
	Andre tilgodehavender	68.850	75.000
	Tilgodehavender i alt	<u>271.096</u>	<u>372.379</u>
	Likvide beholdninger	<u>476.197</u>	<u>494.501</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>922.293</u>	<u>943.135</u>
	Aktiver i alt	<u>1.580.807</u>	<u>1.123.796</u>



Balance 31. december

Passiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.002	125.000
8	Overført resultat	-232.612	-746.870
	Egenkapital i alt	-107.610	-621.870
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	305.400	38.200
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	500.000	1.009.851
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.668	21.520
	Anden gæld	649.349	676.095
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.688.417</u>	<u>1.745.666</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.688.417	1.745.666
	Passiver i alt	1.580.807	1.123.796
9	Eventualposter		



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.311.235	2.830.369
Andre omkostninger til social sikring	106.556	79.633
Personaleomkostninger i øvrigt	270.428	192.497
	3.688.219	3.102.499
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	8
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	103.218	109.951
	103.218	109.951
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	107.609	109.965
	107.609	109.965
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2017	48.000	0
Tilgang i årets løb	0	48.000
Kostpris 31. december 2017	48.000	48.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	48.000	48.000



Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	74.066	74.066
Kostpris 31. december 2017	74.066	74.066
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-74.066	-55.550
Årets afskrivninger	0	-18.516
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-74.066	-74.066
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	929.690	847.560
Tilgang i årets løb	549.551	82.130
Kostpris 31. december 2017	1.479.241	929.690
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-797.029	-604.654
Årets afskrivninger	-71.698	-192.375
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-868.727	-797.029
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	610.514	132.661
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	2	0
	125.002	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-746.870	-1.014.639
Årets overførte overskud eller underskud	314.260	267.769
Overkurs ved kapitalforhøjelse	199.998	0
	-232.612	-746.870



Noter

9. Eventualposter

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en uopsigelighed fra selskabets side frem til 31. januar 2025, den samlede huslejeforpligtelse andrager t.kr. 7.141.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Samadhi Spa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede 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 eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- 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 udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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



Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationens værdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Penneo

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

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

Trine Mogenstrup Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-376713708204

IP: 77.213.199.165

2018-05-02 15:03:38Z

NEM ID 

Søren Mogenstrup Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-542817586377

IP: 128.76.245.192

2018-05-07 16:36:46Z

NEM ID 

Kenneth Iversen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-621189801151

IP: 212.98.75.202

2018-05-08 07:11:20Z

NEM ID 

Trine Mogenstrup Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-376713708204

IP: 77.213.203.97

2018-05-08 07:38:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: COAQ3-BQTIZ-PCFKL-6NWS4-4CUTV-EIOIO

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>