



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

VIWELL APS
FREDERIKSHAVNSVEJ 70-72, 9300 SÆBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2020

Ina Fabricius

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Viwell ApS Frederikshavnsvej 70-72 9300 Sæby
	CVR-nr.: 31 78 41 23 Stiftet: 1. november 2008 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ina Susanne Fabricius
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Viwell ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 24. april 2020

Direktion:

Ina Susanne Fabricius

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Viwell ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viwell ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 24. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af wellnessklinikken Viwell på Hotel Viking.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen Covid-19.

Selskabets aktiviteter har i marts og frem til aflæggelse af årsrapporten været væsentligt påvirket med et betydeligt fald i omsætningen. Selskabet har gjort brug af hjælpepakkerne i forhold til at dække omkostninger.

Om end det er i et tidligt stadie at vurdere de fulde effekter, er det ledelsens vurdering, at udbruddet vil få negative konsekvenser for det kommende regnskabsårs resultat.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i hele koncernen, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation, men med et betydeligt fald i omsætningen.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.278.306	1.956.000
Personaleomkostninger.....	1	-2.187.449	-1.737.016
Af- og nedskrivninger.....		-71.530	-69.370
DRIFTSRESULTAT		19.327	149.614
Finansielle indtægter.....	2	15.514	0
Finansielle omkostninger.....		-30.299	-16.871
RESULTAT FØR SKAT		4.542	132.743
Skat af årets resultat.....	3	-1.191	-29.672
ÅRETS RESULTAT		3.351	103.071
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		54.000	0
Overført resultat.....		-50.649	103.071
I ALT		3.351	103.071

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		413.028	341.105
Indretning af lejede lokaler.....		7.181	8.259
Materielle anlægsaktiver.....	5	420.209	349.364
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		50.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	50.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		470.209	349.364
Varelager.....		35.826	36.925
Varebeholdninger.....		35.826	36.925
Tilgodehavender fra salg.....		0	46.042
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		566.151	0
Andre tilgodehavender.....		108.833	68.288
Tilgodehavende selskabsskat.....		6.000	0
Tilgodehavender.....		680.984	114.330
Likvider.....		814.538	955.686
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.531.348	1.106.941
AKTIVER.....		2.001.557	1.456.305
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		389.962	440.611
EGENKAPITAL.....	7	514.962	565.611
Hensættelse til udskudt skat.....		13.635	12.444
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		13.635	12.444
Feriepengeindefrysning.....		13.830	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	13.830	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		167.651	28.800
Selskabsskat.....		0	23.386
Anden gæld.....		1.291.479	826.064
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.459.130	878.250
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.472.960	878.250
PASSIVER.....		2.001.557	1.456.305
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018: 6)			
Løn og gager.....	1.980.854	1.496.408	
Pensioner.....	202.530	213.979	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.065	26.629	
	2.187.449	1.737.016	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	15.514	0	
	15.514	0	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	23.386	
Regulering af udskudt skat.....	1.191	6.286	
	1.191	29.672	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		25.000	
Kostpris 31. december 2019.....		25.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		25.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....		25.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....	835.481	16.163	
Tilgang.....	142.375	0	
Kostpris 31. december 2019.....	977.856	16.163	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	494.376	7.904	
Årets afskrivninger	70.452	1.078	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	564.828	8.982	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	413.028	7.181	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver				Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6
Kostpris 1. januar 2019.....					0	
Tilgang.....					50.000	
Kostpris 31. december 2019.....					50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....					50.000	
Egenkapital						7
		Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	440.611	0	565.611		
Forslag til resultatdisponering.....		-50.649	54.000	3.351		
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....			-54.000	-54.000		
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	389.962	0	514.962		
Langfristede gældsforpligtelser						8
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Feriepengeindefrysning.....	13.830	0	13.830	0	0	
	13.830	0	13.830	0	0	
Eventualposter mv.						9
Eventualforpligtelser						
<p>Selskabet har indgået forpagtningsaftale med Hotel Viking A/S på de lokaler, som selskabet anvender. Denne aftale er uopsigelig i 6 år, og kan tidligst opsiges til fraflytning 1. april 2021. Den samlede forpligtelse kan ikke opgøres, da forpagtningsafgiften beregnes på grundlag af selskabets omsætning.</p>						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						10
<p>Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerheder.</p>						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Viwell ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.