

# Heaven Spa ApS

Skindergade 35  
1159 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2018**

---

**John Zeneli**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Heaven Spa ApS  
Skindergade 35  
1159 København K

e-mailadresse: info@heavenspa.dk

CVR-nr: 31935504

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 Heaven Spa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2018

## Direktion

John Emrus Zeneli

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Heaven Spa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Heaven 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 revisors 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.

Rødovre, 31/05/2018

Jesper Bentzen , mne29388

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -898.346 efter skat.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer en acceptabel udvikling i fremtiden, hvor igennem selskabets egenkapital forventes reetableret gennem en årrække.

Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

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

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, salgsomkostninger, administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen. Selskabet er sambeskattet med Zeneli Holding ApS.

## Balance

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Indretning af lejede lokaler 10%

Inventar, driftsmidler og goodwill 20%

Småanskaffelser på indtil 13.200 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes skatteaktiver af skattemæssige underskud, i det tilfælde at det er sandsynligt, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.534.180</b>	<b>2.861.352</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.484.947	-1.378.137
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-365.727	-513.205
Andre driftsomkostninger .....		-1.923.788	-1.818.482
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.240.282</b>	<b>-848.472</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	5.700
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.113	-2.563
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.249.395</b>	<b>-845.335</b>
Skat af årets resultat .....	2	351.049	161.992
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-898.346</b>	<b>-683.343</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-898.346	-683.343
<b>I alt</b> .....		<b>-898.346</b>	<b>-683.343</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		50.000	100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>50.000</b>	<b>100.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		842.961	1.158.688
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>842.961</b>	<b>1.158.688</b>
Deposita .....		702.588	678.302
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>702.588</b>	<b>678.302</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.595.549</b>	<b>1.936.990</b>
Udskudte skatteaktiver .....		601.920	250.871
Andre tilgodehavender .....		349.319	441.755
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>951.239</b>	<b>692.626</b>
Likvide beholdninger .....		100.992	62.838
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.052.231</b>	<b>755.464</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.647.780</b>	<b>2.692.454</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.570.247	-671.901
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-1.445.247</b>	<b>-546.901</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	12.927
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.506.609	2.891.904
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		186.390	334.496
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		400.028	28
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.093.027</b>	<b>3.239.355</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.093.027</b>	<b>3.239.355</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.647.780</b>	<b>2.692.454</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-671.901	0	-546.901
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-898.346	0	-898.346
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-1.570.247	0	-1.445.247

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.444.296	1.313.015
Andre omkostninger til social sikring	38.133	65.122
	<u>1.482.429</u>	<u>1.378.137</u>

Det gennemsnitlige antal ansatte i året: 6 (2016: 6)

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-351.049	-161.992
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-351.049</u>	<u>-161.992</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Afståelsessum. kr.
Kostpris primo	<u>250.000</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>250.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-150.000
Årets afskrivning	-50.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-200.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	2.809.090	1.094.235
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.809.090</b>	<b>1.094.235</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.724.508	-1.020.129
Årets afskrivning	-280.909	-34.818
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-2.005.417</b>	<b>-1.054.947</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>803.673</b>	<b>39.288</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet opfylder ikke selskabslovens kapitalkrav. Ledelsen aflægger regnskabet efter fortsat drift, da selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.