

Aliusvita København ApS

Tordenskjoldsgade 21, 1. th., 1055 København K

CVR-nr. 32 55 65 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Jannich Schaking Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aliusvita København 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2017

Direktion

Jannich Schaking Hansen

Bestyrelse

Jannich Schaking Hansen

Michael John Etzerodt

Per Mikkel Strøm Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Aliusvita København ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aliusvita København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

København, den 31. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Aliusvita København ApS Tordenskjoldsgade 21, 1. th. 1055 København K |
| | CVR-nr.: 32 55 65 07 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Jannich Schaking Hansen Michael John Etzerodt Per Mikkel Strøm Poulsen |
| Direktion | Jannich Schaking Hansen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Dattervirksomhed | BodyRestart KBH ApS, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor sundhed, herunder kostvejledning, behandling og forebyggelse af sygdomme og lidelser samt enhver i forbindelse hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 144.933 kr. mod 213.882 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aliusvita København 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.

Generelt om 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngodwill.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aliusvita København ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Andre driftsindtægter | 23.092 | 525 |
| Andre eksterne omkostninger | -11.875 | -62.195 |
| Bruttoresultat | 11.217 | -61.670 |
| Driftsresultat | 11.217 | -61.670 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 149.872 | 128.639 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 75.468 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -16.041 | -45.977 |
| Resultat før skat | 145.048 | 96.460 |
| Skat af årets resultat | -115 | 117.422 |
| Årets resultat | 144.933 | 213.882 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 149.872 | 128.639 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 85.243 |
| Disponeret fra overført resultat | -4.939 | 0 |
| Disponeret i alt | 144.933 | 213.882 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 477.335 | 327.463 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>477.335</u> | <u>327.463</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>477.335</u> | <u>327.463</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udsudte skatteaktiver | 131.645 | 175.098 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 40.162 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 43.362 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>2.006</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>177.013</u> | <u>215.260</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>177.013</u> | <u>215.260</u> |
| Aktiver i alt | <u>654.348</u> | <u>542.723</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 352.335 | 202.463 |
| 5 Overført resultat | -356.133 | -351.194 |
| Egenkapital i alt | <u>121.202</u> | <u>-23.731</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 32.188 | 222.777 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 7.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 494.708 | 336.177 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>533.146</u> | <u>566.454</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>533.146</u> | <u>566.454</u> |
| Passiver i alt | <u>654.348</u> | <u>542.723</u> |
| | | |
| 6 Eventualposter | | |

Noter

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 16.041 | 45.977 |
| | 16.041 | 45.977 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 125.000 | 125.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | 202.463 | 3.073.824 |
| Årets resultat | 149.872 | 128.639 |
| Udbytte | 0 | -3.000.000 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 352.335 | 202.463 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 477.335 | 327.463 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| BodyRestart KBH ApS | København | 100 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2016 | 202.463 | 3.073.824 |
| Resultatandel | 149.872 | 128.639 |
| Udloddet udbytte | 0 | -3.000.000 |
| | 352.335 | 202.463 |

Noter

| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 kr. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -351.194 | -3.436.437 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -4.939 | 85.243 |
| Udbytte modtaget fra tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>3.000.000</u> |
| | <u>-356.133</u> | <u>-351.194</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.