

Aliusvita København ApS

Tordenskjoldsgade 21, 1. th., 1055 København K

CVR-nr. 32 55 65 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2016.

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. februar 2016

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 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 revisors Etske 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 25. februar 2016

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

Virksomhedens 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 213.882 kr. mod 113.937 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen har forventninger om fremtidige positive resultater i datterselskab, og baseret herpå er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119 idet selskabet pr. 31 december 2015 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater i datterselskab.

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.

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

Nettoomsætning

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.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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 koncerngoodwill.

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 på 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 sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	0	2.699
Andre driftsindtægter	525	0
Andre eksterne omkostninger	-62.195	-422.166
Bruttoresultat	-61.670	-419.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-100.000
Driftsresultat	-61.670	-519.467
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	128.639	191.182
Andre finansielle indtægter	75.468	465.859
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.977	-30.732
Resultat før skat	96.460	106.842
Skat af årets resultat	117.422	7.095
Årets resultat	213.882	113.937
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	128.639	191.182
Overføres til overført resultat	85.243	0
Disponeret fra overført resultat	0	-77.245
Disponeret i alt	213.882	113.937

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	327.463	3.198.824
Finansielle anlægsaktiver i alt	327.463	3.198.824
Anlægsaktiver i alt	327.463	3.198.824
Omsætningsaktiver		
Udsbudte skatteaktiver	175.098	99.000
Sambeskatningsbidrag	40.162	63.126
Tilgodehavender i alt	215.260	162.126
Omsætningsaktiver i alt	215.260	162.126
Aktiver i alt	542.723	3.360.950

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	202.463	3.073.824
7 Overført resultat	-351.194	-3.436.437
Egenkapital i alt	-23.731	-237.613
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	222.777	209.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	336.177	3.273.305
Anden gæld	0	100.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	566.454	3.598.563
Gældsforpligtelser i alt	566.454	3.598.563
Passiver i alt	542.723	3.360.950
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har forventninger om fremtidige positive resultater i datterselskab. Baseret herpå er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119 idet selskabet pr. 31 december 2014 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater i datterselskab.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	45.977	30.732
	45.977	30.732
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	100.000	0
Tilgang i årets løb	0	100.000
Kostpris 31. december 2015	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-100.000	0
Årets afskrivninger	0	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-100.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2015	125.000	125.000
Opskrivninger 1. januar 2015	3.073.824	2.882.642
Årets resultat	128.639	191.182
Udbytte	-3.000.000	0
Opskrivninger 31. december 2015	202.463	3.073.824
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	327.463	3.198.824
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
BodyRestart KBH ApS	København	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	3.073.824	2.882.642
Resultatandel	128.639	191.182
Udloddet udbytte	-3.000.000	0
	202.463	3.073.824
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-3.436.437	-3.359.192
Årets overførte overskud eller underskud	85.243	-77.245
Udbytte modtaget fra tilknyttede virksomheder	3.000.000	0
	-351.194	-3.436.437

Noter

8. 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 m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

JSH IVS, København

Etzerodt IVS, København

Strøm P IVS, København