

# WELLNESS DANMARK ApS

Rollosvej 23  
5200 Odense V

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/11/2018**

---

**Jacob Henrik Høffner**  
**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 .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WELLNESS DANMARK ApS  
Rollosvej 23  
5200 Odense V

CVR-nr: 32778224  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor**

REVISION ROSENDAL

Næsbyvej 78  
5270 Odense N

DK Danmark

CVR-nr: 30427483  
P-enhed: 1013285906

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Wellness Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle indstilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 01/11/2018

## Direktion

Jacob Henrik Høffner

Jens Hougaard Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Wellness Danmark ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Wellness Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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.

Odense, 01/11/2018

Preben Rosendal , mne7646  
Registreret revisor  
REVISION ROSENDAL  
CVR: 30427483

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af wellnessprodukter og behandlinger.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er tilfreds med resultatet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af aktuel 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Balance

**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	369.283
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	352.000
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelse under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten andre eksterne omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

**TILGODEHAVENDER**

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

**VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

**PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**EGENKAPITAL - UDBYTTTE**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse af den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. Vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**HENSATTE FORPLIGTELSE**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.



### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

### **LIKVIDE BEHOLDNINGER**

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.093.161</b>	<b>2.238.216</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.754.333	-1.606.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-892.651	-414.885
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>446.177</b>	<b>216.455</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	5.426
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.744	-17.569
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>410.433</b>	<b>204.312</b>
Skat af årets resultat .....		-116.673	-37.640
<b>Årets resultat .....</b>		<b>293.760</b>	<b>166.672</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	100.000
Overført resultat .....		187.960	66.672
<b>I alt .....</b>		<b>293.760</b>	<b>166.672</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		1.884.811	1.928.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.388.448	752.560
Indretning af lejede lokaler .....		61.786	88.411
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.335.045</b>	<b>2.769.111</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.335.045</b>	<b>2.769.111</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		180.453	396.800
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>180.453</b>	<b>396.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		356.993	449.761
Udskudte skatteaktiver .....		166.298	50.468
Andre tilgodehavender .....		1.255	2.862
Periodeafgrænsningsposter .....		41.555	25.592
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>566.101</b>	<b>528.683</b>
Likvide beholdninger .....		62.910	196.529
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>809.464</b>	<b>1.122.012</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.144.509</b>	<b>3.891.123</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		1.694.112	1.506.151
Forslag til udbytte .....		105.800	104.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.879.912</b>	<b>1.690.151</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.233.689	1.377.477
Gæld til banker .....		279.995	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.513.684</b>	<b>1.377.477</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		71.793	0
Gæld til banker .....		210.797	118.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	213.835
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.115	0
Skyldig selskabsskat .....		194.559	130.757
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		234.053	356.440
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.046	4.346
Deposita .....		35.550	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>750.913</b>	<b>823.495</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.264.597</b>	<b>2.200.972</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.144.509</b>	<b>3.891.123</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.334.917	1.177.943
Pensionsbidrag	104.509	102.000
Andre omkostninger til social sikring	314.907	326.933
	<b>1.754.333</b>	<b>1.606.876</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Bankgæld	490.792	210.797	279.994	0
Prioritetsgæld	1.305.482	71.793	1.233.689	946.893
	<b>1.796.274</b>	<b>282.590</b>	<b>1.513.683</b>	<b>946.893</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse på kr. 165.732.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

I grunde og bygninger med en bogført værdi på kr. 1.884.811 er stillet sikkerhed for langfristet gæld. Pantet omfatter realkreditpantebrev kr. 1.432.000, skadesløsbrev kr. 450.000 og ejerpantebrev kr. 175.000.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo .....	4	4
Gennemsnitligt antal ansatte .....	5	4
Antal ansatte, ultimo .....	5	4