

WELLNESS DANMARK ApS

Rollosvej 23
5200 Odense V

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2016

Jacob Henrik Høffner
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/07/2015 - 30/06/2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 21/10/2016

Direktion

Jacob Henrik Høffner

Jens Hougaard Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Wellness Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wellness Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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.

Odense, 21/10/2016

Preben Rosendal
Registreret revisor
REVISION ROSENDAL
CVR: 30427483

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af wellnessprodukter og behandlinger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er meget 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

BRUTTORESULTAT

Bruttofortjeneste 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 posteringer 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

Grunde og bygninger 50 år

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

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

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten andre eksterne omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret 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 - UDBYTTE

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 nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nominal værdi.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.405.552	1.960.563
Personaleomkostninger	1	-1.380.697	-1.025.291
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-567.148	-500.472
Resultat af ordinær primær drift		457.707	434.800
Andre finansielle indtægter	2	408	867
Øvrige finansielle omkostninger	3	-35.316	-48.767
Ordinært resultat før skat		422.799	386.900
Skat af årets resultat	4	-142.615	-107.786
Årets resultat		280.184	279.114
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		180.184	179.114
I alt		280.184	279.114

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.971.470	2.014.799
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.110.003	574.377
Indretning af lejede lokaler		25.050	39.495
Materielle anlægsaktiver i alt		3.106.523	2.628.671
Anlægsaktiver i alt		3.106.523	2.628.671
Fremstillede varer og handelsvarer		294.845	184.947
Varebeholdninger i alt		294.845	184.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		408.507	223.615
Udsudte skatteaktiver		59.308	79.986
Periodeafgrænsningsposter		72.342	49.020
Tilgodehavender i alt		540.157	352.621
Likvide beholdninger		359.204	619.081
Omsætningsaktiver i alt		1.194.206	1.156.649
Aktiver i alt		4.300.729	3.785.320

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.443.479	1.260.228
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		1.623.479	1.440.228
Gæld til realkreditinstitutter		1.432.000	1.432.000
Gæld til banker		100.196	209.730
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.532.196	1.641.730
Gæld til banker		120.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		227.417	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.600	0
Skyldig selskabsskat		240.328	185.140
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		552.747	395.260
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.962	2.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.145.054	703.362
Gældsforpligtelser i alt		2.677.250	2.345.092
Passiver i alt		4.300.729	3.785.320

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.144.695	820.709
Pensionsbidrag	136.973	134.328
Andre omkostninger til social sikring	24.507	8.686
Øvrige personaleomkostninger	74.522	61.568
	<u>1.380.697</u>	<u>1.025.291</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter pengeinstitut	408	867
	<u>408</u>	<u>867</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter pengeinstitutter og kreditforeninger	33.837	48.612
Øvrige renter	1.455	155
Renter kreditorer	24	0
	<u>35.316</u>	<u>48.767</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	122.096	118.391
Ændring af udskudt skat	20.678	-10.605
	<u>142.774</u>	<u>107.786</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.432.000	0	1.432.000	1.432.000
Kreditinstitutter	220.196	120.000	100.196	0
	1.652.196	120.000	1.532.196	1.432.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse 2 måneder á kr. 4.725. Restværdi kr. 15.000

Leasingforpligtelse 9 måneder á kr. 2.193.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

I anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 3.106.523 er stillet sikkerhed for langfristet gæld.

Pantet omfatter realkreditpantebrev kr. 1.432.000.