

HELSEKOST.DK ApS

Nordre Strandvej 258A
3140 Ålsgårde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Per Møller

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HELSEKOST.DK ApS
Nordre Strandvej 258A
3140 Ålsgårde

Telefonnummer: 31221112

e-mailadresse: per@birchstream.com

CVR-nr: 35028900

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K
DK Denmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1 januar 2016 - 31 december 2016 for Helsekost.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1 januar 2016 - 31 december 2016.

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

Selskabet har på den ordinære generalforsamling den 13 maj 2016 fravalgt revision gældende fra regnskabsåret 1 januar 2016 - 31 december 2016. Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 30/05/2017

Direktion

Per Møller
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Helsekost.dk ApS har drevet internet- og detailhandel med helsekost produkter. På grund af utilfredsstillende resultater er denne aktivitet ophørt i november 2015. Selskabet forventer fremover at drive konsulentforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 39.775, og selskabets balance pr. 31 december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.568.877. Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende.

Going Concern

Selskabets udviser en negativ egenkapital på kr. 3.568.877. Selskabet har gæld til Kuba Holding ApS på kr. 1.840.000 og anpartshaver Per Møller på kr. 1.767.500. Ledelsen har vurderet at selskabet ikke kan opfylde sine forpligtelser pr. 31 december 2016, og på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke kan betragtes som Going Concern. Selskabets resterende aktiver er derfor værdiansat til deres forventede realisationsværdi.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Kuba Holding ApS har eftergivet selskabets gæld på kr. 1.840.000. Dette beløb forventes indtægtsført i 2017. Selskabet forhandler med anpartshaver Per Møller om mulig gældskonvertering og/eller fortsat drift af selskabet . Disse forhandlinger er ikke tilendebragt på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og direkte omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en nettopost benævnt bruttofortjeneste.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Da selskabet på tidspunktet for regnskabsaflæggelse ikke betragtes som Going Concern er selskabets væsentligste anlægsaktiver nedskrevet til deres forventede realisationsværdi og præsenteret som omsætningsaktiver i balancen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede kursgevinster

og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmateriel og inventar samt Webshop og andet EDB udstyr. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Da selskabet på tidspunktet for regnskabsafslæggelse ikke betragtes som Going Concern er selskabets væsentligste anlægsaktiver nedskrevet til deres forventede realisationsværdi og præsenteret som omsætningsaktiver i balancen.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg mv. måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Det udskudte skatteaktiv, der opstår som følge af årets negative skattepligtige indkomst er ikke indregnet.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		0	51.054
Distributionsomkostninger			-268.191
Administrationsomkostninger		-20.035	-247.709
Resultat af ordinær primær drift		-20.035	-464.846
Øvrige finansielle omkostninger		-19.740	-71.261
Ordinært resultat før skat		-39.775	-536.107
Årets resultat		-39.775	-536.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-39.775	-536.107
I alt		-39.775	-536.107

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		37.500	49.853
Varebeholdninger i alt		37.500	49.853
Andre tilgodehavender		1.042	
Tilgodehavender i alt		1.042	
Likvide beholdninger		81	30.199
Omsætningsaktiver i alt		38.623	80.052
Aktiver i alt		38.623	80.052

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		-3.609.102	-3.072.995
Overført resultat		-39.775	-536.107
Egenkapital i alt		-3.568.877	-3.529.102
Gæld til banker			1.012.989
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.840.000	1.365.095
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.767.500	1.220.000
Periodeafgrænsningsposter			11.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.607.500	3.609.154
Gældsforpligtelser i alt		3.607.500	3.609.154
Passiver i alt		38.623	80.052