



Tlf.: 75 24 61 66  
olgod@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvet 2  
DK-6870 Ølgod  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ENERGI OG VELVÆRE, RAV MAD S HUS APS**

**HENNEBYSVEJ 7, 6854 HENNE**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. maj 2016

---

Berit Pedersen

**CVR-NR. 35 25 11 38**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Energi og Velvære, Rav Mads Hus ApS Hennebysvej 7 6854 Henne
	CVR-nr.: 35 25 11 38 Stiftet: 29. maj 2013 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Berit Pedersen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Kongensgade 62 6701 Esbjerg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Energi og Velvære, Rav Mads Hus 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 12. april 2016

Direktion

---

Berit Pedersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Energi og Velvære, Rav Mads Hus ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Energi og Velvære, Rav Mads Hus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ølgod, den 12. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Christiansen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er massage- og velværeklinik samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -112.743 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 167.626 kr. og egenkapital på -61.748 kr.

Som følge af, at anpartskapitalen er tabt, er det, jævnfør selskabslovens §119, ledelsens pligt at fremkomme med forslag til reetablering af anpartskapitalen. Ledelsen vurderer, med de nuværende kreditfaciliteter, at den nødvendige likviditet til indeværende regnskabsårs drift er til stede.

Regnskabet er således aflagt med forventning om going concern, og det forventes, at egenkapitalen reetableres over en årrække via positive resultater.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Energi og Velvære, Rav Mads Hus ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 fraga 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som dækker salg af handelsvarer og udførte kosmetologbehandlinger, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er udført inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

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

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>392.475</b>	<b>458</b>
Personaleomkostninger.....	1	-463.794	-387
Af- og nedskrivninger.....		-32.470	-68
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-103.789</b>	<b>3</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-10.954	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-114.743</b>	<b>-2</b>
Skat af årets resultat.....	2	2.000	12
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-112.743</b>	<b>10</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-112.743	10
<b>I ALT</b> .....		<b>-112.743</b>	<b>10</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		28.860	53
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>28.860</b>	<b>53</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>28.860</b>	<b>53</b>
Handelsvarer.....		64.124	99
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>64.124</b>	<b>99</b>
Udskudt skatteaktiv.....		14.000	12
Andre tilgodehavender.....		33.481	40
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>47.481</b>	<b>52</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>27.161</b>	<b>4</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>138.766</b>	<b>155</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>167.626</b>	<b>208</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-141.748	-29
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>-61.748</b>	<b>51</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		98.362	70
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		37.142	39
Anden gæld.....		93.870	48
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>229.374</b>	<b>157</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>229.374</b>	<b>157</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>167.626</b>	<b>208</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	433.052	288	
Omkostninger til social sikring.....	13.215	14	
Andre personaleomkostninger.....	17.527	85	
	<b>463.794</b>	<b>387</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	-2.000	-12	
	<b>-2.000</b>	<b>-12</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		207.450	
Kostpris 31. december 2015.....		207.450	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		154.395	
Årets afskrivninger .....		24.195	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		178.590	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		28.860	
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	-29.005	50.995
Forslag til årets resultatdisponering.....		-112.743	-112.743
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>80.000</b>	<b>-141.748</b>	<b>-61.748</b>
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>5</b>
Ingen.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>6</b>
Ingen.			

**NOTER****Note****Usikkerhed ved going concern**

7

Som følge af, at anpartskapitalen er tabt, er det, jævnfør selskabslovens §119, ledelsens pligt at fremkomme med forslag til reetablering af anpartskapitalen. Ledelsen vurderer, med de nuværende kreditfaciliteter, at den nødvendige likviditet til indeværende regnskabsårs drift er til stede.

Regnskabet er således aflagt med forventning om going concern, og det forventes, at egenkapitalen reetableres over en årrække via positive resultater.