

Solen i Hjertet ApS

Fællesvej 4
9500 Hobro

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/11/2019

Malene Holmberg Brandt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Solen i Hjertet ApS

Fællesvej 4

9500 Hobro

Telefonnummer: 23282777

e-mailadresse: info@solenihjertet.dk

CVR-nr: 35381740

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Solen i Hjertet ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et revisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hobro, den 23/11/2019

Direktion

Malene Holmberg Brandt

John Steen Brandt

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at tilbyde undervisning i healing, meditation og yoga, udgivelse af bøger samt dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes overskud i det kommende regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret frasolgt goodwill til Prana Magasinet, hvorefter at selskabets hovedaktivitet er blevet ændret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Solen i Hjertet ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt 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 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 må 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 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

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personale omkostninger

Personale omkostninger omfatter løn og gager til personale, inkl. feriepenge samt andre omkostninger til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Johmah Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Johmah Holding ApS.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 aconto skatter.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		227.693	4.059
Bruttoresultat		227.693	4.059
Personaleomkostninger	1	-44.606	-38.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-28.571
Resultat af ordinær primær drift		183.087	-62.710
Andre finansielle indtægter		710	4.275
Øvrige finansielle omkostninger		-4.890	-1.008
Ordinært resultat før skat		178.907	-59.443
Skat af årets resultat	2	-38.408	12.014
Årets resultat		140.499	-47.429
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	0
Overført resultat		-209.501	-47.429
I alt		140.499	-47.429
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3		

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	57.145
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	57.145
Anlægsaktiver i alt		0	57.145
Fremstillede varer og handelsvarer		0	69.970
Varebeholdninger i alt		0	69.970
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.261	71.249
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.295	0
Tilgodehavende skat		12.000	45.618
Andre tilgodehavender		1.000	30.215
Tilgodehavender i alt		82.556	147.082
Likvide beholdninger		543.302	209.910
Omsætningsaktiver i alt		625.858	426.962
Aktiver i alt		625.858	484.107

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		49.007	258.508
Forslag til udbytte		350.000	0
Egenkapital i alt		479.007	338.508
Skyldig selskabsskat		24.204	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		24.204	0
Gæld til banker		27	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.535	52.184
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		28.085	93.415
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		122.647	145.599
Gældsforpligtelser i alt		146.851	145.599
Passiver i alt		625.858	484.107

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	44.366	37.440
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	240	300
	44.606	37.740

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	23.408	0
Ændring af udskudt skat	15.000	-12.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	-14
	38.408	-12.014

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er indregnet gevinst ved salg af rettigheder på kr. 192.855 som er indregnet i bruttofortjenesten. Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	0