

# Holistisk Helsecenter ApS

Vindingevej 34 E  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 85 73 62

## ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
3. maj 2018

---

Mette Merete Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Holistisk Helsecenter ApS  
Vindingevej 34 E  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 85 73 62

E-mail: [info@ros-kilde.dk](mailto:info@ros-kilde.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 13/5 2014

### Direktion

Mette Merete Andersen

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Holistisk Helsecenter 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. maj 2018

### **Direktion**

.....  
Mette Merete Andersen

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>117.077</b>	<b>79.355</b>
1	Af- og nedskrivninger	<u>-22.442</u>	<u>-22.442</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>94.635</b>	<b>56.913</b>
	Andre finansielle indtægter	277	0
	Finansielle omkostninger	<u>-845</u>	<u>-550</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>94.067</b>	<b>56.363</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-21.274</u>	<u>-14.301</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>72.793</u></b>	<b><u>42.062</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>72.793</u>	<u>42.062</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>72.793</u></b>	<b><u>42.062</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Indretning af lejede lokaler	34.659	57.101
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.659</b>	<b>57.101</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>34.659</b>	<b>57.101</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.142	5.968
Andre tilgodehavender	45.778	44.880
Periodeafgrænsningsposter	14.144	13.920
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>119.064</b>	<b>64.768</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>144.597</b>	<b>127.587</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>263.661</b>	<b>192.355</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>298.320</b>	<b>249.456</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>107.096</u>	<u>34.303</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>157.096</u></b>	<b><u>84.303</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>2.688</u>	<u>2.688</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.688</u></b>	<b><u>2.688</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.788	9.546
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.005	56.777
Anden gæld	<u>130.743</u>	<u>96.142</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>138.536</u></b>	<b><u>162.465</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>138.536</u></b>	<b><u>162.465</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>298.320</u></b>	<b><u>249.456</u></b>
<b>4</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Hovedaktivitet		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	112.207	112.207
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>112.207</u>	<u>112.207</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	55.106	32.664
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.442	22.442
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>77.548</u>	<u>55.106</u>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b><u>34.659</u></b>	<b><u>57.101</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	<u>22.442</u>	<u>22.442</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>22.442</u></b>	<b><u>22.442</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	21.274	10.890
Regulering af udskudt skat	0	3.411
	<u>21.274</u>	<u>14.301</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	34.303	-7.759
Årets resultat	72.793	42.062
	<u>107.096</u>	<u>34.303</u>
<b>Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed</b>		
Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.		
<b>Note 5 - Eventualforpligtelser</b>		
Leje af lokaler udgør årligt kr. 169.734. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 4 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 56.578, hvoraf der er indbetalt kr. 45.778 er indbetalt som depositum.		



## NOTER

2017

2016

### Note 6 - Hovedaktivitet

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af lokaler til yogaundervisning, kurser, foredrag og alternativ behandling og hermed forbundet virksomhed.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## NOTER

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 lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægt og omkostninger.

#### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## NOTER

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## NOTER

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.