

Holistisk Helsecenter ApS

Vindingevej 34 E
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 85 73 62

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. marts 2019

Mette Merete Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	5.
Balance pr. 31/12 2018	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

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 13/5 2014

Direktion

Mette Merete Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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 28. marts 2019

Direktion

.....
Mette Merete Andersen

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	59.642	117.077
1 Af- og nedskrivninger	<u>-22.442</u>	<u>-22.442</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	37.200	94.635
Andre finansielle indtægter	0	277
Finansielle omkostninger	<u>-241</u>	<u>-845</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	36.959	94.067
2 Skat af årets resultat	<u>-8.623</u>	<u>-21.274</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>28.336</u>	<u>72.793</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>28.336</u>	<u>72.793</u>
I ALT	<u>28.336</u>	<u>72.793</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Indretning af lejede lokaler	12.217	34.659
Materielle anlægsaktiver i alt	12.217	34.659
ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.217	34.659
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.142	59.142
Andre tilgodehavender	88.257	45.778
Periodeafgrænsningsposter	28.518	14.144
Tilgodehavender i alt	217.917	119.064
Likvide beholdninger	124.861	144.597
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	342.778	263.661
AKTIVER I ALT	354.995	298.320

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>135.431</u>	<u>107.095</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>185.431</u>	<u>157.095</u>
2 Udskudt skat	<u>2.687</u>	<u>2.688</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.687</u>	<u>2.688</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.788	4.788
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.760	3.005
Anden gæld	<u>132.329</u>	<u>130.744</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>166.877</u>	<u>138.537</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>166.877</u>	<u>138.537</u>
PASSIVER I ALT	<u>354.995</u>	<u>298.320</u>
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
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	77.548	55.106
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.442	22.442
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>99.990</u>	<u>77.548</u>
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	<u>12.217</u>	<u>34.659</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	<u>22.442</u>	<u>22.442</u>
Afskrivninger i alt	<u>22.442</u>	<u>22.442</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.624	21.274
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1	0
	<u>8.623</u>	<u>21.274</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	107.095	34.302
Årets resultat	28.336	72.793
	<u>135.431</u>	<u>107.095</u>
Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.		
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Leje af lokaler udgør årligt kr. 324.270. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 4 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 108.090, hvoraf de kr. 88.172 er indbetalt som depositum.		

NOTER

2018

2017

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 2018 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.

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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

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.

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 nettorealisationseværdi 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.

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 salgspris 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 erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

NOTER

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.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mette Merete Andersen

PID: 9208-2002-2-750543909744

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2019 kl.: 09:01:25

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: a60e24c8wrPT19837697

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.