

# HOLISTISK HELSECENTER ApS

## Ro's Kilde

Vindingevej 34  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 85 73 62

### ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. maj 2024

---

Mette Merete Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	4.
Balance pr. 31/12 2023	5.
Egenkapitalopgørelse	7.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

HOLISTISK HELSECENTER ApS  
Ro's Kilde  
Vindingevej 34  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 35 85 73 62  
E-mail: info@ros-kilde.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 13/5 2014

### Direktion

Mette Merete Andersen

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

CKregnskab  
Rådhusvej 71  
4640 Faxe  
CVR-nr.: 35 79 23 17

## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>166.710</b>	<b>210.699</b>
1 Personaleomkostninger	-121.168	-223.586
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>45.542</b>	<b>-12.887</b>
Andre finansielle indtægter	4.912	8
Andre finansielle omkostninger	<u>-649</u>	<u>-29.010</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>49.805</b>	<b>-41.889</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-11.423</u>	<u>8.792</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>38.382</u></b>	<b><u>-33.097</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>38.382</u>	<u>-33.097</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>38.382</u></b>	<b><u>-33.097</u></b>

This document has esignatur Agreement-ID: f63fa1mijss251792615

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.241	73.322
Udskudt skatteaktiv	29.216	40.639
Tilgodehavende selskabsskat	2.072	2.008
Andre tilgodehavender	103.498	99.356
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>232.027</b>	<b>215.325</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	39.655	32.668
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>39.655</b>	<b>32.668</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>71.016</b>	<b>63.069</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>342.698</b>	<b>311.062</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>342.698</b>	<b>311.062</b>

This document has esignatur Agreement-ID: f63fa1mijss251792615

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	57.666	19.284
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>107.666</b>	<b>69.284</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.406	14.065
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	83.834	82.822
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	138.792	144.891
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>235.032</b>	<b>241.778</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>235.032</b>	<b>241.778</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>342.698</b>	<b>311.062</b>
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5 Hovedaktivitet		
6 Anvendt regnskabspraksis		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	19.284	0	0	38.382	57.666
	<u>69.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.382</u>	<u>107.666</u>

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gager og lønninger	119.621	219.305
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.547	4.281
	<b>121.168</b>	<b>223.586</b>

  

<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>	<b>2023</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2023	112.207
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>112.207</b>
Afskrivninger 1. januar 2023	112.207
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	0
<b>Afskrivninger 31. december 2023</b>	<b>112.207</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>0</b>

  

<b>Note 3 - Skat</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	11.423	-8.792
	<b>11.423</b>	<b>-8.792</b>

### **Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 5 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af lokaler til yogaundervisning, kurser, foredrag og alternativ behandling og hermed forbundet virksomhed



## NOTER

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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.

## NOTER

### 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

#### 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 nettorealiseringsværdi 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen 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:

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

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

## NOTER

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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 nominel 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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Merete Andersen

Dirigent

ID: 099ea192-b244-445d-9175-e20dec5f5383

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-05-2024 kl.: 09:37:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f63fa1m1jss251792615

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](http://www.esignatur.dk).