

Body & Wellness ApS

Dyssebakken 119

6500 Vojens

CVR-nr. 35858075

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-03-2016



Per Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Body & Wellness ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 16-02-2016

Direktion



Niels Christiansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Body & Wellness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Body & Wellness ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Haderslev, den 16-02-2016

2+ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Per Kristensen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Body & Wellness ApS Dyssebakken 119 6500 Vojens
CVR-nr.	35858075
Stiftelsesdato	09-05-2014
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Niels Christiansen, Direktør
Revisor	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Storegade 88,1 6100 Haderslev CVR-nr.: 32557694
Kontaktpersoner	Per Kristensen, Statsautoriseret revisor
Hovedaktivitet	Selskabets formål er udførelse af sundhedspleje igennem manuel terapi samt dermed tilknyttet servicevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Body & Wellness ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Udbytte indregnes som særlig post under egenkapitalen (tidligere som gældsforpligtelse)

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-60%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden er udvidet udover 5 år, da denne forlængede levetid afspejler den erhvervede goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		433.896	462.716
Personaleomkostninger	1	-238.523	-207.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.143	-61.143
Driftsresultat		134.230	193.819
Finansielle indtægter		14.338	20.260
Finansielle omkostninger		-4.103	-3.201
Resultat før skat		144.465	210.878
Skat af årets resultat	2	-34.797	-41.611
Årets resultat		109.668	169.267
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	420.110
Overført resultat		59.668	-250.843
		109.668	169.267

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	285.714	342.857
Immaterielle anlægsaktiver		285.714	342.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	12.000	16.000
Materielle anlægsaktiver		12.000	16.000
Anlægsaktiver		297.714	358.857
Råvarer og hjælpematerialer		7.444	4.670
Varebeholdninger		7.444	4.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.625	12.075
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	306.674
Tilgodehavender		30.625	318.749
Likvide beholdninger		79.859	4.291
Omsætningsaktiver		117.928	327.710
Aktiver		415.642	686.567

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		67.728	8.060
Udbytte for regnskabsåret		50.000	420.110
Egenkapital	6	167.728	478.170
Hensættelser til udskudt skat		63.023	75.649
Hensatte forpligtelser		63.023	75.649
Selskabsskat		47.423	65.415
Langfristede gældsforpligtelser		47.423	65.415
Gæld til banker		0	34.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.537	13.750
Anden gæld		10.768	18.833
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		36.163	0
Kortfristede gældsforpligtelser		137.468	67.333
Gældsforpligtelser		184.891	132.748
Passiver		415.642	686.567
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	233.388	204.375
Omkostninger til social sikring	5.135	3.379
	<u>238.523</u>	<u>207.754</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	47.423	65.415
Udskudt skat af årets resultat	-12.626	-23.804
	<u>34.797</u>	<u>41.611</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	400.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	400.000
Kostpris ultimo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-57.143	0
Årets afskrivninger	-57.143	-57.143
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-114.286</u>	<u>-57.143</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>285.714</u>	<u>342.857</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	20.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	20.000
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.000	0
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.000</u>	<u>-4.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.000</u>	<u>16.000</u>

Noter

2015

2014

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk 1, ydet et lån på kr. 306.674 til selskabets kapitalejer. Lånet er forrentet med 10,2%. Lånet er indfriet i 2015 incl. lovpligtige renter.

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	Ialt
Egenkapital primo	50.000	-412.050	420.110	58.060
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-420.110	-420.110
Forslag til årets resultatdisponering	0	484.741	50.000	534.741
	50.000	72.691	50.000	172.691

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.