

## **Wellness Kompagniet ApS**

**Mosevej 12  
4700 Næstved**

**CVR-nr. 36 69 42 97**

**Årsrapport for 2017/18**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25/10 2018

---

Peter Martin Kristiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2017 - 31. maj 2018	9
Balance pr. 31. maj 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Wellness Kompagniet 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. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 25. oktober 2018

### **Direktion**

Peter Martin Kristiansen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Wellness Kompagniet ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Wellness Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Næstved, den 25. oktober 2018

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34329

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Wellness Kompagniet ApS  
Mosevej 12  
4700 Næstved

CVR-nr.: 36 69 42 97

Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Stiftet: 25. marts 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

### Direktion

Peter Martin Kristiansen, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at importere maskiner til velvære samt tilbyde behandlinger.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 40.488, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 115.363.

Ledelsen anser det realiserede resultat for utilfredsstillende. Ledelsen arbejder fortsat på at skabe en positiv indtjening og forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

### ***Finansiering***

Selskabets kapitalejer har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for gæld udgørende 196 tkr. Det er herefter ledelsens opfattelse, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at sikre at forpligtigelser over for øvrige kreditorer indfries i takt med at de forfalder.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Wellness Kompagniet ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt af andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter indtægter vedrørende de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juni 2017 - 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-12.854</b>	<b>-23.459</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-32.153</u>	<u>-32.153</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-45.007</b>	<b>-55.612</b>
Finansielle omkostninger		<u>-7.128</u>	<u>-8.469</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.135</b>	<b>-64.081</b>
Skat af årets resultat	1	<u>11.647</u>	<u>14.097</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-40.488</u></b>	<b><u>-49.984</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-40.488</u>	<u>-49.984</u>
		<b><u>-40.488</u></b>	<b><u>-49.984</u></b>

## Balance pr. 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.023	107.176
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>75.023</u>	<u>107.176</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>75.023</u>	<u>107.176</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.543	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.044	31.389
Andre tilgodehavender		0	3.327
Selskabsskat		9.547	13.655
Periodeafgrænsningsposter	3	<u>6.670</u>	<u>6.352</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>318.804</u>	<u>54.723</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.898</u>	<u>23.832</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>321.702</u>	<u>78.555</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>396.725</u></u>	<u><u>185.731</u></u>

## Balance pr. 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-165.363</u>	<u>-124.875</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-115.363</u></b>	<b><u>-74.875</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.584</u>	<u>3.684</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.584</u></b>	<b><u>3.684</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.000	60.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		195.678	190.922
Anden gæld		54.826	6.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>200.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>510.504</u></b>	<b><u>256.922</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>510.504</u></b>	<b><u>256.922</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>396.725</u></b>	<b><u>185.731</u></b>
Eventualposter mv.	5		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-9.547	-13.655
Årets udskudte skat	<u>-2.100</u>	<u>-442</u>
	<u><b>-11.647</b></u>	<u><b>-14.097</b></u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2017	<u>160.764</u>
Kostpris 31. maj 2018	<u>160.764</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017	53.588
Årets afskrivninger	<u>32.153</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	<u>85.741</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018</b>	<u><b>75.023</b></u>

## 3 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende brugsrettigheder.

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2017	50.000	-124.875	-74.875
Årets resultat	0	-40.488	-40.488
<b>Egenkapital 31. maj 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-165.363</b>	<b>-115.363</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PM Kristiansen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.