

Wellness Kompagniet ApS

**Åderupvej 27
4700 Næstved**

CVR-nr. 36 69 42 97

**Årsrapport for 2020/21
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. november 2021

Peter Martin Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2020 - 31. maj 2021	9
Balance pr. 31. maj 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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 11. november 2021

Direktion

Peter Martin Kristiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Wellness Kompagniet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Wellness Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 11. november 2021

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen
registreret revisor
MNE-nr. mne343

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wellness Kompagniet ApS
Åderupvej 27
4700 Næstved

CVR-nr.: 36 69 42 97

Regnskabsperiode: 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Stiftet: 25. marts 2015

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Peter Martin Kristiansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 141.042, og selskabets balance pr. 31. maj 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 45.742.

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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør huslejeindtægter mv.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, direkte omkostninger i forbindelse med udlejning mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 14%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2020 - 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		42.928	-3.405
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-57.329</u>	<u>-32.153</u>
Finansielle indtægter	2	0	864
Finansielle omkostninger	3	<u>-147.562</u>	<u>-20.320</u>
Resultat før skat		-161.963	-55.014
Skat af årets resultat	4	<u>20.921</u>	<u>12.103</u>
Årets resultat		<u>-141.042</u>	<u>-42.911</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-141.042</u>	<u>-42.911</u>
		<u>-141.042</u>	<u>-42.911</u>

Balance pr. 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.709.127	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>10.718</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.709.127</u>	<u>10.718</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.709.127</u>	<u>10.718</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		570.907	290.114
Andre tilgodehavender		656.729	12.076
Udskudt skatteaktiv		0	6.035
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		43.717	17.578
Periodeafgrænsningsposter	6	<u>3.403</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.274.756</u>	<u>325.803</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>7.007</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.274.756</u>	<u>332.810</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.983.883</u></u>	<u><u>343.528</u></u>

Balance pr. 31. maj 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-95.742	-254.700
Egenkapital		-45.742	-204.700
Hensættelse til udskudt skat		8.934	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.934	0
Banker		1.601.412	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.361	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.254.620	338.228
Mellemregning forbrugsregnskaber		994	0
Anden gæld		51.510	0
Periodeafgrænsningsposter		0	200.000
Deposita		91.794	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.020.691	548.228
Gældsforpligtelser i alt		5.020.691	548.228
Passiver i alt		4.983.883	343.528

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juni 2020	50.000	-254.700	-204.700
Skattefrit koncern tilskud	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	-141.042	-141.042
Egenkapital 31. maj 2021	50.000	-95.742	-45.742

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>57.329</u>	<u>32.153</u>
	<u>57.329</u>	<u>32.153</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	46.611	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.718</u>	<u>32.153</u>
	<u>57.329</u>	<u>32.153</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>864</u>
	<u>0</u>	<u>864</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	105.885	12.777
Andre finansielle omkostninger	<u>41.677</u>	<u>7.543</u>
	<u>147.562</u>	<u>20.320</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-35.890	-7.827
Årets udskudte skat	<u>14.969</u>	<u>-4.276</u>
	<u>-20.921</u>	<u>-12.103</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2020	0	160.764
Tilgang i årets løb	3.755.738	0
Kostpris 31. maj 2021	3.755.738	160.764
Af- og nedskrivninger 1. juni 2020	0	150.046
Årets afskrivninger	46.611	10.718
Af- og nedskrivninger 31. maj 2021	46.611	160.764
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021	3.709.127	0

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

Noter

7 Eventualforpligtelser

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.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.200, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.200 deponeret til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.200 er i selskabets besiddelse.

Der er ingen yderligere pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. balancedagen