

**Selskabet af 10. november 2015 ApS**

**Lysbrogade 9  
8600 Silkeborg**

**CVR-nummer 37216011**

**Årsrapport**

**1. januar 2020 - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. januar 2021



Mette Weber Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Selskabet af 10. november 2015 ApS

Lysbrogade 9

8600 Silkeborg

Telefon:	30620512
Hjemmeside:	<a href="http://www.helsegaarden-silkeborg.dk">www.helsegaarden-silkeborg.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:helsegaarden.silkeborg@gmail.com">helsegaarden.silkeborg@gmail.com</a>
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	37216011
Regnskabsperiode:	1. januar 2020 - 31. december 2020

### Direktion

Mette Weber Carlsen

### Pengeinstitut

Nordea Bank A/S, Vestergade 8600 Silkeborg

### Revisor

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab

Hagemannsvej 4

8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Selskabet af 10. november 2015 ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 1. januar 2021

Direktionen:

  
Mette Weber Carlsen

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været detailhandel med helsekost mv. samt udførelse af fodbehandlinger.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for meget utilfredsstillende.

Omsætningen er faldet så meget på grund af Covid 19 at ledelsen i løbet af sommeren har besluttet midlertidig af nedlukke butikken.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer at der igen kan etableres forretning i Silkeborg inden for en overskuelig fremtid, og dermed skulle egenkapitalen reetableres.

### Den forventede udvikling

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabets personaleresurser tilpasses den nuværende situation, og at de af regeringen bebudet hjælpepakker til erhvervslivet tilfører den nødvendige likviditet. Ledelse oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Note	Resultatopgørelse	2020	2019
		DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-132.375</b>	<b>253</b>
1	Personaleomkostninger	-120.919	-353
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-19.557	-12
	Andre driftsomkostninger	-7.266	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-280.117</b>	<b>-112</b>
	Finansielle omkostninger	-3.905	-5
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-284.022</b>	<b>-117</b>
	Skat af årets resultat	-24.209	26
	<b>Årets resultat</b>	<b>-308.231</b>	<b>-91</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-308.231	-91
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-308.231</b>	<b>-91</b>
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2020	2019
		DKK	1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	51
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>51</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>51</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	407
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>407</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3
	Udskudte skatteaktiver	0	24
	Periodeafgrænsningsposter	0	9
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>190</b>	<b>82</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>190</b>	<b>526</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>190</b>	<b>576</b>

Note	Balance	2020	2019
		DKK	1.000 DKK

**Passiver pr. 31. december**

Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-322.564	-14
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-272.564</b>	<b>36</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.500	8
Anden gæld	157.255	532
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>272.755</b>	<b>541</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>272.755</b>	<b>541</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>190</b>	<b>576</b>

- 4 Usikkerhed ved fortsat drift
- 5 Eventualforpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Note	<b>Egenkapitalopgørelse</b>	2020	2019
		DKK	1.000 DKK

**Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december**

Virksomhedskapital, primo	50.000	50
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Overført resultat, primo	-14.334	77
Årets overførte resultat	-308.231	-91
<b>Overført resultat</b>	<b>-322.564</b>	<b>-14</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-272.564</b>	<b>36</b>

## Noter

---

### 1 Personaleomkostninger

Løn og gager	116.353	332
Andre omkostninger til social sikring	3.702	12
Øvrige personaleomkostninger	863	9
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>120.919</b>	<b>353</b>

### 2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 2).

### 4 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør TDKK -273 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Butikken er lukket ned, men ledelsen forventer at der efter Covid 19 kan genstartes en ny detailforretning og dermed reetablere egenkapitalen.

### 5 Eventualforpligtelser

Ingen

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost 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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20%

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.