

TNT HEALTH & WELLNESS APS

FJORDVEJ 111
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2017 - 30.06.2018
3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 37 22 01 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 18. december 2018

Troels Simonsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.07.2017 - 30.06.2018	10
Balance pr. 30.06.2018	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TNT Health & Wellness ApS Fjordvej 111 6000 Kolding
	Telefon: 22 72 10 33
	CVR-nr.: 37 22 01 75
	Stiftet: 10. november 2015
	Hjemsted: Kolding
	Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion	Troels Simonsen
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for selskabet TNT Health & Wellness ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. december 2018

I direktionen

Troels Simonsen

585/2/MS/HC/PL

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af TNT Health & Wellness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TNT Health & Wellness ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 opstillingen 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.

Kolding, den 7. december 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive kiropraktor- og handelsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -144.636, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 597.810 og en egenkapital på kr. 14.964.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Det forventes, at selskabet vil kunne øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 25% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af betalt depositum for lejemål.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2017 - 30.06.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	642.263	784.607
2 Personalemkostninger	-634.215	-658.687
3 Afskrivninger	-174.144	-132.806
DRIFTSRESULTAT	-166.096	-6.886
Finansielle indtægter	57	0
Finansielle omkostninger	-15.544	-1.276
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-181.583	-8.162
4 Skat af årets resultat	36.947	-1.835
ÅRETS RESULTAT	-144.636	-9.997
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-144.636	-9.997
DISPONERET I ALT	-144.636	-9.997

BALANCE PR. 30.06.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	460.015	296.085
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	460.015	296.085
Andre tilgodehavender	45.000	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	45.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	505.015	296.085
Varelager	0	10.000
VAREBEHOLDNINGER I ALT	0	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.200	33.279
Udskudt skatteaktiv	27.852	0
TILGODEHAVENDER I ALT	47.052	33.279
LIKVIDE BEHOLDNINGER	45.743	60.140
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	92.795	103.419
AKTIVER I ALT	597.810	399.504

BALANCE PR. 30.06.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-35.036	109.600
6 EGENKAPITAL I ALT	14.964	159.600
Hensættelser til udskudt skat	0	9.095
4 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	9.095
Kreditinstitutter	212.958	0
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	212.958	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	60.000	0
4 Selskabsskat	0	29.356
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	137.301	120.580
Anden gæld	172.587	80.873
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	369.888	230.809
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	582.846	230.809
PASSIVER I ALT	597.810	399.504

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	566.863	562.655
Andre omkostninger til social sikring	21.220	27.296
Andre personaleomkostninger	46.132	68.736
I ALT	<u>634.215</u>	<u>658.687</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	1,0	1,0
3 Afskrivninger		
Driftsmateriel	174.144	73.375
Nyanskaffelser u/kr. 13.500	0	59.431
I ALT	<u>174.144</u>	<u>132.806</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-36.947	1.835
ÅRETS SKAT I ALT	<u>-36.947</u>	<u>1.835</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2017/2018	2016/2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2017	398.500	248.500
Tilgang 2017/2018	338.074	150.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2018	736.574	398.500
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017	102.415	29.040
Afskrivninger i 2017/2018	174.144	73.375
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018	276.559	102.415
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018.....	460.015	296.085
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 9.

	Indevær- ende år
6 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Overført resultat	
Saldo primo	109.600
Ændringer i løbet af regnskabsåret	-144.636
Saldo ultimo	-35.036
Egenkapital ultimo	14.964

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	272.958	0
Heraf kortfristet del	-60.000	0
I ALT	<u>212.958</u>	<u>0</u>

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Troels Simonsen, Fjordvej 111, 6000 Kolding

Trude Simonsen, Fjordvej 111, 6000 Kolding

9 Sikkerheder og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets nuværende og fremtidige engagement med Middelfart Sparekasse er anparter kr. 50.000 pantsat.

10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen