

Kost & Sundhedsmøllen IVS

Torvegade 4, 1 tv
7100 Vejle

Årsrapport
3. marts 2016 - 2. marts 2017

Årsrapporten er godkendt den

02/03/2017

Charlotte Juul Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kost & Sundhedsmøllen IVS Torvegade 4, 1 tv 7100 Vejle Telefonnummer: 30573056 e-mailadresse: c.juuljensen@direkte.org CVR-nr: 37508691 Regnskabsår: 03/03/2016 - 02/03/2017
Bankforbindelse	Sydbank DK Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Det interne regnskab er aflagt med udgangspunkt i selskabets årsrapport og årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B mikrovirksomheder, med fravalg af undtagelser. I forhold hertil er der suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer ligesom resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 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 regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Indtægter indregnes inkl. moms og afgifter samt lønsumsafgift og med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Udgifter omfatter årets udgifter i forbindelse med driften af ejendommen.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring med fradrag af eventuelle refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring og administration samt tab på debitorer m.v..

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat. Den del af årets skat, der kan henføres til årets resultat indregnes i resultatopgørelsen medens den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen, indregnes under egenkapital.

BALANCEN

Afskrivninger beregnes af aktivernes kostpris med fradrag af eventuel restværdi og foretages med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

I anskaffelses- og salgsåret foretages forholdsmæssig afskrivning.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger Posten omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen.

Gældsforpligtelser Finansielle forpligtelser, der omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 3. mar 2016 - 2. mar 2017

	Note	2016/17 kr.
Nettoomsætning		-24.975
Eksterne omkostninger		0
Bruttoresultat		-24.975
Personaleomkostninger		0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0
Resultat af ordinær primær drift		-24.975
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0
Andre finansielle indtægter		0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0
Øvrige finansielle omkostninger		0
Ordinært resultat før skat		-24.975
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-24.975
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		0
I alt		0

Balance 2. marts 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Goodwill		0
Immaterielle aktiver i alt		0
Grunde og bygninger		0
Produktionsanlæg og maskiner		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.975
Materielle aktiver i alt		24.975
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0
Finansielle aktiver i alt		0
Langfristede aktiver i alt		24.975
Råvarer og hjælpematerialer		0
Fremstillede varer og handelsvarer		0
Varebeholdninger i alt		0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0
Tilgodehavende skat		0
Andre tilgodehavender		0
Tilgodehavender i alt		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		1
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1
Likvide beholdninger		0
Kortfristede aktiver i alt		1
Aktiver i alt		24.976

Balance 2. marts 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1
Andre reserver		0
Overført resultat		0
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		1
Udskudt skat		0
Gæld til realkreditinstitutter		0
Gæld til banker		0
Skyldig selskabsskat		0
Langfristede forpligtelser i alt		0
Gæld til realkreditinstitutter		0
Gæld til banker		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	1	24.975
Kortfristede forpligtelser i alt		24.975
Forpligtelser i alt		24.975
Passiver i alt		24.976

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Samtlige materielle anskaffelser for inventar og kontorartikler er private udlæg af CJJ

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kost & Sundhedsmøllen Vejle IVS (KoSuMoVe, forkortet) er bygget ovenpå årtiers erfaring med kommunikation, marketing og salg af sundhedsbudskaber og -værktøjer.

KoSuMoVe har tre ben:

- I. Vejledning,
- II. projektering og
- III. skribent både for kort og langsigtet aktiviteter jf. forretningsplanen.

Med det sigte, først og fremmest at hjælpe mindre administrative/vidensdelingsfirmaer ind i den faciliterende og lavpragmatiske verden, for at sikre deres sundhedspolitikker og intentioner får den ønskede effekt på bundlinjen. At gøre det muligt for virksomhederne at arbejde med daglig implementering af daglige sundhedstiltag både på den korte og den lange bane – en nødvendighed for den fremtidsorienterede virksomhed at sikre deres primus motor for drift: medarbejderne.

Nøgleord er

- rettidighed, faglighed, erfaring, erfaring og atter erfaring. Ingen grund til at gentage andres dumheder.
- Evidensbaseret tilgang: Videnskab og undersøgelser – baggrund til at analysere og vurdere 360 grader.
- Udviklingsorienteret: Nytænkende og åben – hvad er bedst fremfor, hvad 'plejer' diktere
- Lavpragmatisk – DER virker og samtidig er ressourcebevidst!

Firmaets planlagte (interne og opsøgende) aktiviteter er dog endnu ikke kommet i fulde omdrejninger, da ejeren og lederen af firmaet i opstarten har oplevet flere hindringer – udover de kroniske ryg- og hoftelidelser, som egentlig ikke har med selve driften at gøre. Dog er forretningsplanen tilpasset løbende og dynamisk – for det lange stræk.

1) Firmaets PC blev hurtigt sendt til reparation – og inklusiv komplet gendannelse heraf, har CJJ måtte være uden dette værktøj i maj-august 2016. 1/3 årsværk spildt. Næsten. For meget kan stadig gøres i hånden – OG tekstforfættelser samt mailkorrespondancer er fortsat via privat PC i stedet.

2) CJJ private og erhvervsrådgiver, PEE fra Sydbank, langtidssygemeldte sig p.g.a. stress i sept. 2016 – og skiftede job til ny bank i marts 2017. Så alle aftaler, som CJJ og PEE havde indgået er suspenderet. Som derved forsinkede markedsføringen og kontakt med firmaer – da det jo heller ikke er gratis.

3) I oktober tages der kontakt til Cambridge Vægtplan Danmark, da CJJ's tidligere kollega og mentor ved specialskrivning, SK (FAC Hørsholm), igen er konsulent – og ligesom dengang, er hun stadig en inspirator. P.b.a. erfaringer med konceptet tilbage fra 1988-, indgår CV Danmark og CJJ fra KoSuMoVejle IVS kontrakt, om forhandleraftale i Vejle og Trekantsområdet. Denne kontrakt er freelance – men et oplagt valg med CJJ specialisering indenfor Kostvejledning og diætrådgivning, samt non-compliance ditto.

4) December 2016 ansøger CJJ om revalidering ind i egen virksomhed ved Vejle Jobcenter, som blev aktualiseret i februar-juli 2017. Revalideringsteamet v/ Vejle JC har derved ligeledes sikret CJJ

- hæve-sænkebord,
- ekstern skærm og tastatur,
- særlig udvalgt ergonomisk stol,
- ny professionel TANITA-vægt,
- opstartsvarelager af CV-produkter til markedsføring samt
- udbetaling på billig leasingbil.

Via firmaets adresse, holdes desforuden åbne informationsmøder med CV-forfriskninger da de planlagte tiltag med én-dags workshops, større foredrag og goodiebags kuldsejler, da direktøren for VC kun har dette firma som sidebeskæftigelse, og glemmer mange aftaler.

Men trods alt disse nye tiltag, er der fortsat forsinkelser i tilgang af kunder og omsætning. Derfor genovervejes at optage rimeligt lån på 50K, som indskydelse i firmaets aktiviteter, for at sikre kundetilgang i 2017 sidste halvdel.