

# Dansk Detail ApS

Gammel Kongevej 92  
1850 Frederiksberg C

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/04/2020**

---

**Marinus Blaabjerg Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Dansk Detail ApS  
Gammel Kongevej 92  
1850 Frederiksberg C

e-mailadresse: [hej@helsehuset.com](mailto:hej@helsehuset.com)

CVR-nr: 37868310

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor**

Revisionsfirma C. & Co ApS  
Slotsmarken 18, st  
2970 Hørsholm  
DK Danmark

CVR-nr: 37905305

P-enhed: 1021632593

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Dansk Detail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 31/03/2020

## Direktion

Karl Kristian Bergman Jensen

Marinus Blaabjerg Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Dansk Detail ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Dansk Detail ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Hørsholm, 31/03/2020

Søren Cortsen , mne14951  
Statsautoriseret revisor  
Revisionsfirma C. & Co ApS  
CVR: 37905305

# Ledelsesberetning

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er utilfredsstillende og tildels påvirket negativt af ekstra omkostninger i forbindelse med købet af en butik først på året. Selskabet driver tillige net butikken helsegrossisten.dk. Herudover har der været omkostninger i forbindelse med navneskiftet fra Helsam til Helsehuset i form af ny skiltning, nyt edb hardware og software.

Ved årets udgang driver selskabet ialt 4 butikker: Helsehuset i Strædet Køge, Helsehuset i Brogade Køge og Helsehuset i Helsingør og Helsehuset Gl. Kongevej, Frederiksberg samt helsegrossisten.dk

Ledelsen forventer et bedre resultat for 2020.

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er detailhandel for helse, skønhed og velvære samt hermed forbundet aktivitet.

## **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 berøvet 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.

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 tillige har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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

Nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

**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****Imaterielle og materielle anlægsaktiver**

Imaterielle og 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 indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
Indretning lokaler	7 år
Inventar mv	5 år

**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.

**Varebeholdninger**

Handelsvarer er optaget til anskaffelsespris, opgjort efter FIFO-princippet, eller til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Udbytte**

udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 udlæst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.440.331</b>	<b>1.908.066</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.105.515	-2.692.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-420.609	-305.097
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-2.085.793</b>	<b>-1.089.989</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.386.372	175.675
Øvrige finansielle omkostninger .....		-414	-30.584
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-699.835</b>	<b>-944.898</b>
Skat af årets resultat .....	2	404.000	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-295.835</b>	<b>-944.898</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-295.835	-944.898
<b>I alt .....</b>		<b>-295.835</b>	<b>-944.898</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill .....		560.119	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>560.119</b>	<b>400.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.364.820	1.385.538
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.364.820</b>	<b>1.385.538</b>
Deposita .....		395.505	334.172
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>395.505</b>	<b>334.172</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.320.444</b>	<b>2.119.710</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.060.123	2.703.172
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.060.123</b>	<b>2.703.172</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
Udsudte skatteaktiver .....		478.800	74.800
Tilgodehavende skat .....		60.881	26.131
Andre tilgodehavender .....		25.055	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>564.736</b>	<b>100.931</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		3.000.013	2.746.066
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.000.013</b>	<b>2.746.066</b>
Likvide beholdninger .....		319.955	176.767
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.944.827</b>	<b>5.726.936</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.265.271</b>	<b>7.846.646</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		1.548.776	1.844.611
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.598.776</b>	<b>1.894.611</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		691.484	905.763
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		6.975.011	5.046.272
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.666.495</b>	<b>5.952.035</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.666.495</b>	<b>5.952.035</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.265.271</b>	<b>7.846.646</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	3.970.784	2.648.459
Personaleomkostninger	51.079	19.072
Andre omkostninger til social sikring	83.652	25.427
	<b>4.105.515</b>	<b>2.692.958</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	404.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>404.000</b>	<b>0</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	250.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>650.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-89.881
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-89.881</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>560.119</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	2.135.680
Tilgang	0	0	310.010
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.445.690</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	750.142
Årets afskrivning	0	0	330.728
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.080.870</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.364.820</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelighed på op til 6 måneder. Den samlede huslejeoplygtelse andrager t.kr.400

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	10