



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



HM Wellness ApS

Ringvej 11

Styding

6500 Vojens

CVR-nr. 40 40 73 24

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021

Henrik Lykke Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	6
Balance pr. 30. juni 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for HM Wellness 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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.

Styding, den 14. december 2021

Direktion

Henrik Lykke Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i HM Wellness ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HM Wellness ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 14. december 2021

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	HM Wellness ApS Ringvej 11 Styding 6500 Vojens
	Hjemmeside: www.haderslevwellnesshus.dk
	CVR-nr.: 40 40 73 24
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 3. april 2019
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Vojens
Direktion	Henrik Lykke Møller
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Kreditbanken A/S Åastrupvej 13 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i drift af skønhedsklinik, handel med helsekost, handel med dametøj og tilsvarende produkter samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Usædvanlige forhold

Der er som bekendt udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket i en periode, i første omgang af den lokale kommune, og senere af staten. Dette har betydet en reduktion af overskudet. Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens lønomkostninger og delvist virksomhedens faste omkostninger. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift. Vi ved endnu ikke hvornår situationen omkring Corona stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet.

Der henvises til omtalen i note 9 omkring særlige poster

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 915.007, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.075.256.

Finansiering

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten, samt ledelsesberetning. I henhold til selskabslovens §119 skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Årsrapporten er aflagt efter going concern, da koncernforbundne parter træder tilbage for al anden gæld og fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer endvidere at reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening og iøvrigt opfylde selskabets gældsforpligtelser.

Se i øvrigt ovenfor under usædvanlige forhold

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste	9	1.454.100	822.335
Personaleomkostninger	1	<u>-2.203.343</u>	<u>-975.601</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-749.243	-153.266
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-120.869</u>	<u>-81.503</u>
Resultat før finansielle poster		-870.112	-234.769
Finansielle indtægter	2	1.809	7.900
Finansielle omkostninger	3	<u>-49.708</u>	<u>-39.604</u>
Resultat før skat		-918.011	-266.473
Skat af årets resultat	4	<u>3.004</u>	<u>56.224</u>
Årets resultat		<u>-915.007</u>	<u>-210.249</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-915.007</u>	<u>-210.249</u>
		<u>-915.007</u>	<u>-210.249</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.882	230.313
Indretning af lejede lokaler		255.933	97.890
Materielle anlægsaktiver	5	<u>442.815</u>	<u>328.203</u>
Deposita		102.500	40.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>102.500</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>545.315</u>	<u>368.203</u>
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	400.000
Færdigvarer og handelsvarer		955.000	0
Varebeholdning i alt		<u>1.105.000</u>	<u>400.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.038	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.310	402.900
Andre tilgodehavender		83.131	0
Udskudt skatteaktiv		0	32.656
Selskabsskat		35.660	23.568
Tilgodehavender		<u>136.139</u>	<u>459.124</u>
Likvide beholdninger		<u>78.892</u>	<u>130.212</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.320.031</u>	<u>989.336</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.865.346</u></u>	<u><u>1.357.539</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.125.256	-210.249
Egenkapital		-1.075.256	-160.249
Andre kreditinstitutter		0	166.165
Leasingforpligtelser		66.273	119.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	170.000
Anden gæld		210.464	0
Deposita		0	30.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	276.737	485.254
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	52.671	390.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		932.000	266.790
Gæld til tilknyttede virksomheder		763.783	84.871
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		311.881	108.853
Anden gæld		580.730	182.020
Deposita		22.800	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.663.865	1.032.534
Gældsforpligtelser i alt		2.940.602	1.517.788
Passiver i alt		1.865.346	1.357.539
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualforpligtelser	8		
Særlige poster	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	-210.249	-160.249
Årets resultat	0	-915.007	-915.007
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	-1.125.256	-1.075.256

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.111.388	889.170
Andre omkostninger til social sikring	53.427	15.646
Andre personaleomkostninger	<u>38.528</u>	<u>70.785</u>
	<u>2.203.343</u>	<u>975.601</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>1.809</u>	<u>7.900</u>
	<u>1.809</u>	<u>7.900</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.464	4.063
Andre finansielle omkostninger	<u>39.244</u>	<u>35.541</u>
	<u>49.708</u>	<u>39.604</u>

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-35.660	-23.568
Årets udskudte skat	<u>32.656</u>	<u>-32.656</u>
	<u>-3.004</u>	<u>-56.224</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	<u>287.343</u>	<u>122.363</u>
Kostpris 1. juli 2020	287.343	122.363
Tilgang i årets løb	227.108	195.701
Afgang i årets løb	<u>-188.108</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>326.343</u>	<u>318.064</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	57.030	24.473
Årets afskrivninger	<u>82.431</u>	<u>37.658</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>139.461</u>	<u>62.131</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>186.882</u>	<u>255.933</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>75.353</u>	<u>0</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	326.165	0	0	0
Leasingforpligtelser	169.089	118.944	52.671	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	350.000	0	0	0
Anden gæld	0	210.464	0	0
Deposita	30.000	0	0	0
	875.254	329.408	52.671	0

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten, samt ledelsesberetning. I henhold til selskabslovens §119 skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Årsrapporten er aflagt efter going concern, da koncernforbundne parter træder tilbage for al anden gæld og fortsat vil stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer endvidere at reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening og iøvrigt opfylde selskabets gældsforpligtelser. Der henvises iøvrigt til ledelsesberetningen.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henrik Møller Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventual aktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør kr. 195.316.

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
9 Særlige poster		
Samlet Covid-19 kompensation der indgår i Bruttofortjeneste	<u>795.951</u>	<u>177.934</u>
	<u>795.951</u>	<u>177.934</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM Wellness ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger vedr. leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.