



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



HM Wellness ApS

Ringvej 11

Styding

6500 Vojens

CVR-nr. 40 40 73 24

Årsrapport for perioden 3. april 2019 til 30. juni 2020 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2021

Henrik Lykke Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	6
Balance pr. 30. juni 2020	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2019 - 30. juni 2020.

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 11. januar 2021

Direktion

Henrik Lykke Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HM Wellness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HM Wellness ApS for regnskabsåret 3. april 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 11. januar 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
	CVR-nr.: 40 40 73 24
	Regnskabsperiode: 3. april 2019 - 30. juni 2020
	Stiftet: 3. april 2019
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Vojens
Direktion	Henrik Lykke Møller
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 210.249, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 160.249.

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 selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening og iøvrigt opfylde selskabets gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		822.335
Personaleomkostninger	2	<u>-975.601</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-153.266
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-81.503</u>
Resultat før finansielle poster		-234.769
Finansielle indtægter	3	7.900
Finansielle omkostninger	4	<u>-39.604</u>
Resultat før skat		-266.473
Skat af årets resultat	5	<u>56.224</u>
Årets resultat		<u><u>-210.249</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-210.249</u>
		<u><u>-210.249</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20
		kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.313
Indretning af lejede lokaler		97.890
Materielle anlægsaktiver	6	328.203
Deposita		40.000
Finansielle anlægsaktiver		40.000
Anlægsaktiver i alt		368.203
Råvarer og hjælpematerialer		400.000
Varebeholdning i alt		400.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		402.900
Udskudt skatteaktiv		32.656
Selskabsskat		23.568
Tilgodehavender		459.124
Likvide beholdninger		130.212
Omsætningsaktiver i alt		989.336
Aktiver i alt		1.357.539

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-210.249
Egenkapital	7	-160.249
Andre kreditinstitutter		166.165
Leasingforpligtelser		119.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.000
Deposita		30.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	485.254
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	390.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.790
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.871
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		108.853
Anden gæld		182.020
Kortfristede gældsforpligtelser		1.032.534
Gældsforpligtelser i alt		1.517.788
Passiver i alt		1.357.539
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Leje- og leasingforpligtelser	9	
Eventualforpligtelser	10	

Noter

1 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 selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening og iøvrigt opfylde selskabets gældsforpligtelser. Der henvises iøvrigt til ledelsesberetningen.

	<u>2019/2020</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	889.170
Andre omkostninger til social sikring	15.646
Andre personaleomkostninger	<u>70.785</u>
	<u>975.601</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>7.900</u>
	<u>7.900</u>
4 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.063
Andre finansielle omkostninger	<u>35.541</u>
	<u>39.604</u>

Noter

	2019/2020	
	kr.	
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat		-23.568
Årets udskudte skat		-32.656
		-56.224
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2019	0	0
Tilgang i årets løb	422.203	122.363
Afgang i årets løb	-134.860	0
Kostpris 30. juni 2020	287.343	122.363
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0
Årets afskrivninger	57.030	24.473
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	57.030	24.473
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	230.313	97.890
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	169.089	0

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-210.249	-210.249
Egenkapital 30. juni 2020	50.000	-210.249	-160.249

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	326.165	160.000	0
Leasingforpligtelser	0	169.089	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	350.000	180.000	0
Deposita	0	30.000	0	0
	0	875.254	390.000	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:	2019/20 kr.
Inden for et år	33.804
Mellem 1 og 5 år	60.966
Efter 5 år	0
	94.770

Noter

10 Eventualforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM Wellness ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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. 14.100 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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 gælds metode 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 nominel værdi.