



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOUSE OF WELLNESS APS
C.W. OBELS PLADS 6, 1., 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
30. MARTS - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2020

Sabine Holz Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 30. marts - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	House of Wellness ApS C.W. Obels Plads 6, 1. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 40 44 80 12 Stiftet: 30. marts 2019 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 30. marts - 31. december
Bestyrelse	Helena Juul Olesen, formand Nicklas Flindt-Jacobsen Peter Børresen
Direktion	Sabine Holz Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2019 for House of Wellness ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. juni 2020

Direktion:

Sabine Holz Andersen

Bestyrelse:

Helena Juul Olesen
Formand

Nicklas Flindt-Jacobsen

Peter Børresen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i House of Wellness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for House of Wellness ApS for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 24. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26714

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er wellness og skønhedspleje, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, udvisende et underskud på 170 tkr., anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen i alt -120 tkr., hvorved der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere selskabskapitalen.

Selskabets ledelse forventer, at den nødvendige likviditet og finansering til driften i det kommende år fremskaffes i takt med behovet herfor. På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet for 2019 udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, men er naturligvis behæftet med en vis usikkerhed.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 30. MARTS - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		555.385
Personaleomkostninger.....	1	-723.912
Af- og nedskrivninger.....		-28.817
DRIFTSRESULTAT		-197.344
Andre finansielle omkostninger.....	2	-19.259
RESULTAT FØR SKAT		-216.603
Skat af årets resultat.....	3	47.095
ÅRETS RESULTAT		-169.508
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-169.508
I ALT		-169.508

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.
Goodwill.....		42.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	42.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		120.796
Materielle anlægsaktiver.....	5	120.796
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		75.604
Finansielle anlægsaktiver.....	6	75.604
ANLÆGSAKTIVER.....		238.900
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		353.057
Varebeholdninger.....		353.057
Udskudte skatteaktiver.....		47.095
Andre tilgodehavender.....		23.146
Tilgodehavender.....		70.241
Likvide beholdninger.....		7.044
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		430.342
AKTIVER.....		669.242
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført resultat.....		-169.508
EGENKAPITAL.....	7	-119.508
Gæld til pengeinstitutter.....		24.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		60.534
Gæld til associerede virksomheder.....		507.425
Anden gæld.....		196.130
Kortfristede gældsforpligtelser.....		788.750
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		788.750
PASSIVER.....		669.242
Eventualposter mv.	8	

NOTER

	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3		
Løn og gager	649.616	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.928	
Andre personaleomkostninger.....	54.368	
	723.912	
 Andre finansielle omkostninger		 2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	19.259	
	19.259	
 Skat af årets resultat		 3
Regulering af udskudt skat.....	-47.095	
	-47.095	
 Immaterielle anlægsaktiver		 4
	Goodwill	
Tilgang	50.000	
Kostpris 31. december 2019.....	50.000	
Årets afskrivninger	7.500	
Afskrivninger 31. december 2019.....	7.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	42.500	
 Materielle anlægsaktiver		 5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang	142.113	
Kostpris 31. december 2019.....	142.113	
Årets afskrivninger	21.317	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	21.317	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	120.796	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		6
	Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Tilgang	75.604	
Kostpris 31. december 2019.....	75.604	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	75.604	

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. marts 2019.....	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering.....		-169.508	-169.508
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	-169.508	-119.508

Eventualposter mv.

8

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 13 måneder, med en samlet forpligtelse på 176 t.kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for House of Wellness ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.