
Stay-Well.dk ApS

Algade 68 C, 2., 5500 Middelfart

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 41 26 07 26

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/6 2024

Gunnar Liland
Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Stay-Well.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. juni 2024

Direktion

Gunnar Liland Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Stay-Well.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stay-Well.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Holstebro, den 28. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

mne10030

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stay-Well.dk ApS Algade 68 C, 2. 5500 Middelfart CVR-nr: 41 26 07 26 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Middelfart
Direktion	Gunnar Liland Thomsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Spar Nord

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttoresultat		-53.814	790.363
Personaleomkostninger	4	-778.449	-789.740
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-126.612	-64.183
Andre driftsomkostninger	5	-728.666	0
Resultat før finansielle poster		-1.687.541	-63.560
Finansielle indtægter		948	58
Finansielle omkostninger	6	-53.007	-10.085
Resultat før skat		-1.739.600	-73.587
Skat af årets resultat	7	218.685	15.763
Årets resultat		-1.520.915	-57.824

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.520.915	-57.824
	-1.520.915	-57.824

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner		346.964	448.508
Indretning af lejede lokaler		95.346	120.414
Materielle anlægsaktiver	8	442.310	568.922
Deposita	9	22.690	22.690
Finansielle anlægsaktiver		22.690	22.690
Anlægsaktiver		465.000	591.612
Varebeholdninger	10	3.492.843	3.716.038
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.258	630.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.468	0
Andre tilgodehavender		0	543.643
Udskudt skatteaktiv		66.467	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		132.896	35.085
Tilgodehavender		471.089	1.208.878
Likvide beholdninger		0	37.054
Omsætningsaktiver		3.963.932	4.961.970
Aktiver		4.428.932	5.553.582

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.128.184	1.277.807
Egenkapital		-1.088.184	1.317.807
Hensættelse til udskudt skat		0	19.322
Hensatte forpligtelser		0	19.322
Kreditinstitutter		476.432	24.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.272	33.045
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.051.472	3.213.628
Anden gæld		768.940	945.567
Kortfristede gældsforpligtelser		5.517.116	4.216.453
Gældsforpligtelser		5.517.116	4.216.453
Passiver		4.428.932	5.553.582

Going concern	1
Usikkerhed ved indregning og måling	2
Væsentligste aktiviteter	3
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	1.277.807	1.317.807
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-885.076	-885.076
Korrigeret egenkapital 1. januar	40.000	392.731	432.731
Årets resultat	0	-1.520.915	-1.520.915
Egenkapital 31. december	40.000	-1.128.184	-1.088.184

Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl vedrører periodiseringsfejl fra 2022 vedrørende forudbetalinger på varelager og tilhørende varelageropgørelse.

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om fortsættelse af de eksisterende kreditter og øvrige koncernselskaber, der har stillet midlertidig finansiering til rådighed for selskabet, har tilkendegivet, at den midlertidige finansiering ikke vil blive forlangt indfriet.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning af omsætning ved nethandel

Omsætning ved nethandel bogføres på grundlag af rapporter genereret fra selskabets websalgs-system. Der er i årets løb og formentlig også foregående år i alt akkumuleret et tilgodehavende på DKK 729.000 inkl. moms, som ikke kan verificeres til efterfølgende indbetalinger. Ledelsen har derfor valgt at omkostningsføre tilgodehavendet, der er indregnet under andre driftsomkostninger.

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter salg af sundheds-, hygiejne- og rengøringsrelaterede produkter.

4. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	742.820	730.421
Andre omkostninger til social sikring	14.228	14.199
Andre personaleomkostninger	21.401	45.120
	<u>778.449</u>	<u>789.740</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

5. Andre driftsomkostninger

Omkostningsførsel af uafklarede tilgodehavender jf. beskrivelse i noten "Usikkerhed ved indregning og måling".

	2023	2022
	DKK	DKK
	728.666	0
	<u>728.666</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48.405	9.300
Valutakurstab	4.602	785
	<u>53.007</u>	<u>10.085</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-132.896	-35.085
Årets udskudte skat	-85.789	19.322
	<u>-218.685</u>	<u>-15.763</u>
8. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	507.745	125.360
Kostpris 31. december	<u>507.745</u>	<u>125.360</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	59.237	4.946
Årets afskrivninger	101.544	25.068
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>160.781</u>	<u>30.014</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>346.964</u>	<u>95.346</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>
9. Øvrige finansielle anlægsaktiver		
		Deposita
		DKK
Kostpris 1. januar		22.690
Kostpris 31. december		<u>22.690</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>22.690</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
10. Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	<u>3.492.843</u>	<u>3.716.038</u>
	<u>3.492.843</u>	<u>3.716.038</u>

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for BonConcilio ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stay-Well.dk ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med BonConcilio ApS, 1StepAhead A/S og A-TEAM ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.