

HELSAM AALBORG CITY APS
BOULEVARDEN 14, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2024

Aase Margrethe Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Helsam Aalborg City ApS
	Boulevarden 14
	9000 Aalborg
	CVR-nr.: 75 06 05 13
	Stiftet: 25. april 1984
Direktion	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Industrivej 10
	9440 Aabybro
Pengeinstitut	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Helsam Aalborg City 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. december 2024

Direktion:

Aase Margrethe Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Helsam Aalborg City ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Helsam Aalborg City ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 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.

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 forpligtede 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.

Aabybro, den 2. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af helseprodukter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.804.188	1.598.206
Personaleomkostninger.....	1	-1.869.365	-1.739.714
Af- og nedskrivninger.....		-6.763	-85.804
DRIFTSRESULTAT		-71.940	-227.312
Andre finansielle indtægter.....		2.493.035	144.000
Andre finansielle omkostninger.....		-36.022	-30.657
RESULTAT FØR SKAT		2.385.073	-113.969
Skat af årets resultat.....	2	-361.670	34.303
ÅRETS RESULTAT		2.023.403	-79.666
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		122.000	0
Overført resultat.....		1.901.403	-79.666
I ALT		2.023.403	-79.666

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		0	6.763
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	6.763
Andre værdipapirer.....		263.100	263.100
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		43.500	43.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	306.600	306.600
ANLÆGSAKTIVER.....		306.600	313.363
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.105.855	1.062.867
Varebeholdninger.....		1.105.855	1.062.867
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		51.098	27.592
Udsudte skatteaktiver.....		11.615	161.293
Andre tilgodehavender.....		0	2.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		191.234	44.352
Tilgodehavender.....		253.947	235.237
Likvide beholdninger.....		1.506.535	22.960
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.866.337	1.321.064
AKTIVER.....		3.172.937	1.634.427
PASSIVER			
Anpartskapital.....		130.000	130.000
Overført resultat.....		1.848.095	-53.308
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		122.000	0
EGENKAPITAL.....		2.100.095	76.692
Gæld til pengeinstitutter.....		0	290.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		557.603	517.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		15.101	251.409
Anden gæld.....		500.138	498.238
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.072.842	1.557.735
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.072.842	1.557.735
PASSIVER.....		3.172.937	1.634.427

Eventualposter mv.

5

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023.....	130.000	-53.308	0	76.692
Forslag til resultatdisponering.....		1.901.403	122.000	2.023.403
Egenkapital 30. juni 2024.....	130.000	1.848.095	122.000	2.100.095

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	7	8	
Løn og gager	1.762.255	1.624.916	
Pensioner.....	43.100	35.400	
Andre omkostninger til social sikring.....	64.010	79.398	
	1.869.365	1.739.714	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	211.992	0	
Regulering af udskudt skat.....	149.678	-34.303	
	361.670	-34.303	
Materielle anlægsaktiver			3
kr.		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2023.....		720.701	
Kostpris 30. juni 2024.....		720.701	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023.....		713.938	
Årets afskrivninger		6.763	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024.....		720.701	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			4
kr.	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2023.....	263.100	43.500	
Kostpris 30. juni 2024.....	263.100	43.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....	263.100	43.500	
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået huslejekontrakt, der har en opsigelsesperiode på 6 måneder. Samlet huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør 87 tkr.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Helsam Aalborg City ApS for 2023/24 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre 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.....	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	7 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 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 nettorealiseringsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.