

Helsekompagniet Danmark ApS

CVR-nr. 27 97 36 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2013.

Tina Trane Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Helsekompagniet Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. juni 2013

Direktion

Tina Trane Thomsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Helsekompagniet Danmark ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Helsekompagniet Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen og er omfattet af selskabsloven § 119. Vi henviser til note 2 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften, herunder at ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres gennem egen indtjening inden for en kort periode og ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at der i strid med selskabsloven § 210 har været stillet midler til rådighed til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 6. juni 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Helsekompagniet Danmark ApS	
	Finsensvej 14 A	
	2000 Frederiksberg	
	CVR-nr.:	27 97 36 39
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Tina Trane Thomsen	
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helsekompagniet Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	515.333	785.851
3 Personaleomkostninger	-444.206	-556.064
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.889	-79.889
Resultat før finansielle poster	-8.762	149.898
Andre finansielle indtægter	16.405	14.220
Andre finansielle omkostninger	-58.652	-61.348
Resultat før skat	-51.009	102.770
4 Skat af årets resultat	9.680	-28.985
Årets resultat	-41.329	73.785
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	73.785
Disponeret fra overført resultat	-41.329	0
Disponeret i alt	-41.329	73.785

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
5	Indretning af lejede lokaler	78.093	101.515
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.813	60.280
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>81.906</u>	<u>161.795</u>
	Andre tilgodehavender	<u>257.391</u>	<u>253.696</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>257.391</u>	<u>253.696</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>339.297</u>	<u>415.491</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.750	64.333
	Udskudt skatteaktiv	227.029	217.349
	Andre tilgodehavender	31.759	3.000
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	159.497	170.980
	Periodeafgrænsningsposter	<u>18.680</u>	<u>33.680</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>448.715</u>	<u>489.342</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.839</u>	<u>115.301</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>492.554</u>	<u>604.643</u>
	Aktiver i alt	<u>831.851</u>	<u>1.020.134</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2012	2011
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	230.000	230.000
9	Overført resultat	-605.797	-564.467
	Egenkapital i alt	-375.797	-334.467
	Gældsforpligtelser		
	Deposita	60.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.000	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.835	216.055
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.758	98.824
	Anden gæld	1.070.055	1.039.722
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.147.648	1.354.601
	Gældsforpligtelser i alt	1.207.648	1.354.601
	Passiver i alt	831.851	1.020.134
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	2012	2011
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er at drive undervisning og motionscenter.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab i §119.		
Selskabets ledelse forventer at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen efter en kort årrække gennem egen indtjening.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	396.643	530.572
Andre omkostninger til social sikring	47.563	25.492
	444.206	556.064
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-9.680	28.985
	-9.680	28.985
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2012	234.223	234.223
Kostpris 31. december 2012	234.223	234.223
Nedskrivninger 1. januar 2012	-132.708	-109.286
Årets af-/nedskrivninger	-23.422	-23.422
Nedskrivninger 31. december 2012	-156.130	-132.708
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	78.093	101.515

Noter

	31/12 2012	31/12 2011	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar 2012	410.973	410.973	
Kostpris 31. december 2012	410.973	410.973	
Nedskrivninger 1. januar 2012	-350.693	-294.226	
Årets af-/nedskrivninger	-56.467	-56.467	
Nedskrivninger 31. december 2012	-407.160	-350.693	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	3.813	60.280	
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012
Direktion	9,58	31.789	159.497
8. Selskabskapital			
Selskabskapital 1. januar 2012	230.000	230.000	
	230.000	230.000	
9. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2012	-564.468	-638.252	
Årets overførte overskud eller underskud	-41.329	73.785	
	-605.797	-564.467	
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut på balancedagen er givet pant med t.kr. 300 i selskabets driftsmateriel iht. Tinglysningslovens §47b, stk. 2, i virksomhed der drives fra de lejede lokaler Finsensvej 14, 1., 2000 Frederiksberg samt goodwill og lejerettigheder.			

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har indgået uopsigelige lejekontrakter med uopsigelighedsperioder vedrørende selskabets driftslokaler. Lejeforpligtelsen udgør t.kr. 806.