

WELLNESS CENTERET ApS

CVR-nr.: 29636125

Holbergsgade 24
1057 København K

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2022

Lenemai Jazmin Katarina Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WELLNESS CENTERET ApS Holbergsgade 24 1057 København K e-mailadresse: lene@lenehansson.dk CVR-nr: 29636125 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Sand Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sandøvej 8 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 35465979 P-enhed: 1019976161

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for WELLNESS CENTERET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København K. , den 22/05/2022

Direktion

Lenemai Jazmin Katarina Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsrapporten for Wellness Centeret ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, 22/05/2022

Sand Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 35465979
Jesper Sand, mne33731
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været forfattervirksomhed, TV-produktion samt kostvejledning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har tabt kapitalen i løbet af regnskabsåret hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne for anpartsselskaber. Ledelsen har afholdt ekstraordinær generalforsamling hvor kapitaltabet er drøftet, og det er ledelsens klare holdning at kapitalen vil kunne reetableres ved fremtidig drift.

Det er således ikke ledelsens holdning at selskabets fremtidig drift vil være udfordret som følge heraf.

Årets udvikling og resultat anses som følgende heraf for utilfredsstillende.

Der har ikke herudover været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning omfatter også lejeindtægter fra fremleje.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 - 7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		272.889	393.126
Personaleomkostninger	1	-542.446	-189.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.252	-3.252
Resultat af ordinær primær drift		-272.809	200.874
Øvrige finansielle omkostninger		-10.412	-9.996
Ordinært resultat før skat		-283.221	190.878
Skat af årets resultat	2	61.096	-43.336
Årets resultat		-222.125	147.542
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-222.125	147.542
I alt		-222.125	147.542

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Indretning af lejede lokaler		3.655	6.907
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.655	6.907
Deposita		185.218	178.051
Finansielle anlægsaktiver i alt		185.218	178.051
Anlægsaktiver i alt		188.873	184.958
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.436	13.818
Udskudte skatteaktiver		128.246	67.150
Andre tilgodehavender		79.872	99.810
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4		
Periodeafgrænsningsposter		58.485	68.995
Tilgodehavender i alt		340.039	249.773
Likvide beholdninger		89.094	156.802
Omsætningsaktiver i alt		449.133	426.575
AKTIVER I ALT		638.006	611.533

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-257.657	-35.532
Egenkapital i alt		-132.657	89.468
Modtagne forudbetalinger fra kunder		226.476	149.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.350	24.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		218.353	227.054
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.170	275
Periodeafgrænsningsposter		232.314	119.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		770.663	522.065
Gældsforpligtelser i alt		770.663	522.065
PASSIVER I ALT		638.006	611.533

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-35.532	0	89.468
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-222.125	0	-222.125
Egenkapital, ultimo	125.000	-257.657	0	-132.657

Selskabet har tabt kapitalen i løbet af regnskabsåret hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne for anpartsselskaber. Ledelsen har afholdt ekstraordinær generalforsamling hvor kapitaltabet er drøftet, og det er ledelsens klare holdning at kapitalen vil kunne reetableres ved fremtidig drift.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	499.709	1.610
Pensioner	-26.272	24.000
Øvrige personaleomkostninger	-16.465	13.39
	-542.446	189.000

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	-61.096	43.336
	-61.096	43.336

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmidler mv. kr.
Kostpris primo	339.051	270.043
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	339.051	270.043
Af- og nedskrivning primo	-332.144	-270.043
Årets afskrivning	-3.252	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-335.396	-270.043
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.655	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er ultimo året optaget et ulovligt anpartshaverlån på t.kr. 3.830 som er renteberegnet.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen i løbet af regnskabsåret hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne for anpartsselskaber. Ledelsen har afholdt ekstraordinær generalforsamling hvor kapitaltabet er drøftet, og det er ledelsens klare holdning at kapitalen vil kunne reetableres ved fremtidig drift.

Det er således ikke ledelsens holdning at selskabets fremtidig drift vil være udfordret som følge heraf.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse svarende til 6 måneders husleje, DKK 276.290.

Selskabet har indgået leasingaftale med følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 5.061, i alt DKK 30.366.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

1