

# Aliusvita København ApS

CVR-nr. 32 55 65 07

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2015.

---

Jannich Schaking Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Aliusvita København ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. maj 2015

### Direktion

Jannich Schaking Hansen

### Bestyrelse

Jannich Schaking Hansen

Michael John Etzerodt

Per Mikkel Strøm Poulsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Aliusvita København ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aliusvita København ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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.

København, den 28. maj 2015

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Aliusvita København ApS Tordenskjoldsgade 21, 1. th. 1055 København K
	CVR-nr.: 32 55 65 07
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jannich Schaking Hansen Michael John Etzerodt Per Mikkel Strøm Poulsen
<b>Direktion</b>	Jannich Schaking Hansen
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Dirch Passers Alle 76, 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	BodyRestart IVS
<b>Dattervirksomhed</b>	AV København ApS, København

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor sundhed, herunder kostvejledning, behandling og forebyggelse af sygdomme og lidelser samt enhver i forbindelse hermed forbundet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets nettoomsætning udgør 2.699 kr. mod 246.954 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 113.937 kr. mod 154.502 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har indregnet et skatteaktiv pr. 31. december 2014 på 99.000 kr. Det er ledelsens forventning at skatteaktivet kan realiseres fremadrettet indenfor sambeskatningen grundet forventninger om fremtidige positive resultater i datterselskab.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen har forventninger om fremtidige positive resultater i datterselskab, og baseret herpå er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119 idet selskabet pr. 31 december 2014 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater i datterselskab.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aliusvita København ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	2.699	246.954
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	0	-27.507
Andre eksterne omkostninger	-422.166	-526.742
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-419.467</b>	<b>-307.295</b>
2 Personaleomkostninger	0	-725.003
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-519.467</b>	<b>-1.032.298</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	191.182	931.794
Andre finansielle indtægter	465.859	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-30.732	-4.092
<b>Resultat før skat</b>	<b>106.842</b>	<b>-104.596</b>
Skat af årets resultat	7.095	259.098
<b>Årets resultat</b>	<b>113.937</b>	<b>154.502</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	191.182	931.794
Disponeret fra overført resultat	-77.245	-777.292
<b>Disponeret i alt</b>	<b>113.937</b>	<b>154.502</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.198.824	3.007.642
Andre tilgodehavender	0	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.198.824</u>	<u>3.015.642</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.198.824</u></b>	<b><u>3.015.642</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	62.125
Udskudte skatteaktiver	99.000	155.031
Sambeskatningsbidrag	63.126	310.598
Andre tilgodehavender	0	26.767
Tilgodehavender i alt	<u>162.126</u>	<u>554.521</u>
Likvide beholdninger	0	40.898
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>162.126</u></b>	<b><u>595.419</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.360.950</u></b>	<b><u>3.611.061</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.073.824	2.882.642
8 Overført resultat	<u>-3.436.437</u>	<u>-3.359.192</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-237.613</u></b>	<b><u>-351.550</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	209.368	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	145.066
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.273.305	3.573.203
Anden gæld	<u>100.890</u>	<u>244.342</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.598.563</u>	<u>3.962.611</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.598.563</u></b>	<b><u>3.962.611</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.360.950</u></b>	<b><u>3.611.061</u></b>
<b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2014 kr.	2013 kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Ledelsen har forventninger om fremtidige positive resultater i datterselskab. Baseret herpå er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.		
Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119 idet selskabet pr. 31 december 2014 har tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen kan reetableres ved fremtidige resultater i datterselskab.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	720.000
Personaleomkostninger i øvrigt	0	5.003
	<b>0</b>	<b>725.003</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	30.732	4.092
	<b>30.732</b>	<b>4.092</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	100.000	0
<b>Kostpris 31. december 2014</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-100.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2014</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>

## Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2014	125.000	125.000
<b>Kostpris 31. december 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2014	2.882.642	1.950.848
Årets resultat	191.182	931.794
<b>Opskrivninger 31. december 2014</b>	<b>3.073.824</b>	<b>2.882.642</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<b>3.198.824</b>	<b>3.007.642</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
AV København ApS	København	100 %
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	2.882.642	1.950.848
Resultatandel	191.182	931.794
	<b>3.073.824</b>	<b>2.882.642</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2014	-3.359.192	-2.581.900
Årets overførte overskud eller underskud	-77.245	-777.292
	<b>-3.436.437</b>	<b>-3.359.192</b>

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BodyRestart IVS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

BodyRestart IVS, København