

Wellness Avenue ApS

CVR-nr. 33641087

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2014

Dirigent

Navn: Kenn Draaby Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wellness Avenue ApS
Gl. Århusvej 71
8800 Viborg

CVR-nr.: 33641087

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Kenn Draaby Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Wellness Avenue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven dog tilpasset efter at regnskabet ikke er aflagt under forsæt drift.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Selskabets ledelse har truffet beslutning om, at årsrapporten fra og med 2014 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 02.06.2014

Direktion

Kenn Draaby Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wellness Avenue ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wellness Avenue ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsregnskabet ikke er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til oplysningerne i note 1 samt ledelsesberetning, hvoraf det fremgår, at selskabets nuværende aktiviteter nedlukkes. Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af dets selskabskapital. Vi skal henlede opmærksomheden på reglerne i selskabsloven § 119, som foreskriver, at selskabets ledelse skal redegøre for, hvorledes selskabskapitalen retableres. Vi skal i den forbindelse henvise til note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetning årsregnskabet..

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 02.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Rasmus B. Johnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at sælge massage ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 304 t.kr. Dette anses af ledelsen for værende utilfredsstillende.

Selskabet har i indeværende år lukket butikken, hvorfor der er sket ændring i aktiviteten. Selskabets primære aktivitet består i massage ydelse. Nedlukning af butikken og realisering af aktiver har medført en række engangstab.

Selskabets ledelse har truffet beslutning om, at selskabets aktivitet med massage ydelser afvikles som følge af tab af væsentlig kundekontrakt.

Som følge heraf er årsregnskabet ikke aflagt under forudsætning om forsat drift. Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser er tilpasset hertil. Øvrige aktiver og forpligtelser forventes ikke at blive påvirket af nedlukningen af aktiviteten.

Som følge af dette samt tidligere års underskud er selskabets egenkapital tabt. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres via den ordinære drift såfremt selskabet tilføres ny aktivitet.

Begivenheder efter balancedagen

I maj 2014 er aktiviteten med massage ydelser afviklet som følge af tab af væsentlig kundekontrakt. Selskabet forventes at få tilført ny aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C. Anvendelse af virksomhedens regnskabspraksis er dog baseret på den antagelse, at virksomheden ikke vil forsætte sin drift, hvilket bl.a. har medført, at virksomhedens aktivitet måles til nettorealiseringsværdi og at der ved indregning og måling af virksomhedens forpligtelser er taget hensyn til, at aftaler mv. kan blive tabsgivende som følge af virksomhedens ophør, og at forpligtelser vil kunne forfalde før tid.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		526.767	736.692
Personaleomkostninger	2	(618.674)	(738.561)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(221.799)</u>	<u>(108.269)</u>
Driftsresultat		(313.706)	(110.138)
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.731)</u>	<u>(25.981)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(323.437)	(136.119)
Skat af ordinært resultat	4	<u>19.000</u>	<u>(7.800)</u>
Årets resultat		<u>(304.437)</u>	<u>(143.919)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(304.437)</u>	<u>(143.919)</u>
		<u>(304.437)</u>	<u>(143.919)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	346.899
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>346.899</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>346.899</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	147.119
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>147.119</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.520	167.395
Andre tilgodehavender		8.770	0
Tilgodehavender		<u>47.290</u>	<u>167.395</u>
Likvide beholdninger		<u>150</u>	<u>244</u>
Omsætningsaktiver		<u>47.440</u>	<u>314.758</u>
Aktiver		<u><u>47.440</u></u>	<u><u>661.657</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(415.092)</u>	<u>(110.655)</u>
Egenkapital		<u>(335.092)</u>	<u>(30.655)</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>19.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>19.000</u>
Bankgæld		28.981	216.292
Modtagne forudbetalinger fra kunder		299.278	312.368
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.207
Anden gæld		<u>54.273</u>	<u>139.445</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>382.532</u>	<u>673.312</u>
Gældsforpligtelser		<u>382.532</u>	<u>673.312</u>
Passiver		<u>47.440</u>	<u>661.657</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(110.655)	(30.655)
Årets resultat	0	(304.437)	(304.437)
Egenkapital ultimo	80.000	(415.092)	(335.092)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets bankforbindelse forsat vil understøtte selskabet ved løbende at stille kredit til rådighed til dækning af selskabets omkostninger. I maj 2014 har selskabet mistet en væsentlig kundekontakt, hvorfor aktiviteterne med massageydelser nedlukkes som konsekvens heraf. Selskabets fortsatte drift er således afhængig af, at selskabet tilføjes nye aktiviteter der kan generere tilstrækkelig indtjening til at servicere primært bankforbindelsen. Det forventes, at selskabet vil optage nye aktiviteter, men der er pr. regnskabsafslæggelsestidspunktet ingen afklaring herom.

Selskabets kapital er endvidere tabt som følge af dette samt tidligere års underskud. Selskabets ledelse forventer, som beskrevet ovenfor, at optage nye aktiviteter, hvorfor det forventes at kapital kan reetableres gennem driften de kommende år.

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	592.208	703.874
Pensioner	9.729	9.236
Andre omkostninger til social sikring	6.845	21.712
Andre personaleomkostninger	9.892	3.739
	<u>618.674</u>	<u>738.561</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	67.931	108.269
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	153.868	0
	<u>221.799</u>	<u>108.269</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(19.000)	7.800
	<u>(19.000)</u>	<u>7.800</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	485.522
Afgange	(469.124)
Kostpris ultimo	16.398
Af- og nedskrivninger primo	(138.623)
Årets afskrivninger	(67.931)
Tilbageførsel ved afgang	190.156
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.398)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0