



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

AKTIV HELSE STUDIO APS
FODBYGÅRDSVEJ 16, 4700 NÆSTVED
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2022

Mikas Feldborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Aktiv Helse Studio ApS Fodbygårdsvej 16 4700 Næstved |
| | CVR-nr.: 29 63 32 15 Stiftet: 28. juni 2006 Kommune: Næstved Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Mikas Feldborg |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Aktiv Helse Studio 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 20. december 2022

Direktion:

Mikas Feldborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Aktiv Helse Studio ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktiv Helse Studio ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 20. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32221

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af motionscentre.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft øget aktivitet i året, men årets resultat er fortsat væsentlig påvirket af nedgang i medlemstal i forbindelse med Covid-19.

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 | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 1.049.168 | 1.967.347 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -1.184.526 | -1.204.840 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -880.553 | -756.794 |
| DRIFTSRESULTAT | | -1.015.911 | 5.713 |
| Andre finansielle indtægter..... | 3 | 6.302 | 3.281 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 4 | -70.022 | -78.109 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -1.079.631 | -69.115 |
| Skat af årets resultat..... | 5 | 239.280 | 16.382 |
| ÅRETS RESULTAT | | -840.351 | -52.733 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -840.351 | -52.733 |
| I ALT | | -840.351 | -52.733 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar..... | | 439.200 | 276.546 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 1.882.872 | 2.623.733 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 6 | 2.322.072 | 2.900.279 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 2.322.072 | 2.900.279 |
| Tilgodehavender fra salg..... | | 80.486 | 38.438 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 165.802 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv..... | | 95.834 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | 612.967 | 1.212.409 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 9.556 | 7.528 |
| Tilgodehavender..... | | 964.645 | 1.258.375 |
| Likvider..... | | 0 | 135.508 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 964.645 | 1.393.883 |
| AKTIVER..... | | 3.286.717 | 4.294.162 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 130.000 | 130.000 |
| Overført overskud..... | | 923.950 | 1.764.301 |
| EGENKAPITAL..... | | 1.053.950 | 1.894.301 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 0 | 143.446 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 0 | 143.446 |
| Banklån..... | | 242.747 | 445.160 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 22.741 |
| Anden gæld..... | | 0 | 70.605 |
| Deposita..... | | 30.000 | 30.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 7 | 272.747 | 568.506 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 271.112 | 229.724 |
| Banklån..... | | 8 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 686.340 | 413.868 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 501.592 | 634.960 |
| Selskabsskat..... | | 22.741 | 24.634 |
| Anden gæld..... | | 478.227 | 384.723 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.960.020 | 1.687.909 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 2.232.767 | 2.256.415 |
| PASSIVER..... | | 3.286.717 | 4.294.162 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|---------------------------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021..... | 130.000 | 1.764.301 | 1.894.301 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -840.351 | -840.351 |
| Egenkapital 30. juni 2022..... | 130.000 | 923.950 | 1.053.950 |

NOTER

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. | Note |
|--|----------------------------|------------------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Selskabet har modtaget et samlet kompensationsbeløb fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 på 46 tkr. i 2021/22 og 2.430 tkr. i 2020/21. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og er dermed indeholdt i bruttofortjenesten. | | | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 3 | 3 | |
| Løn og gager..... | 1.075.255 | 1.040.768 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 31.457 | 24.631 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 77.814 | 139.441 | |
| | 1.184.526 | 1.204.840 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 3 |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 6.302 | 3.281 | |
| | 6.302 | 3.281 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 4 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 19.563 | 8.620 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 50.459 | 69.489 | |
| | 70.022 | 78.109 | |
| Skat af årets resultat | | | 5 |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 22.741 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -239.280 | -39.123 | |
| | -239.280 | -16.382 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 6 |
| | Driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. juli 2021..... | 1.306.879 | 4.194.984 | |
| Tilgang..... | 249.615 | 52.732 | |
| Kostpris 30. juni 2022..... | 1.556.494 | 4.247.716 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021..... | 1.030.333 | 1.571.252 | |
| Årets afskrivninger | 86.961 | 793.592 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022..... | 1.117.294 | 2.364.844 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022..... | 439.200 | 1.882.872 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 7 |
| | 30/6 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2021 gæld i alt | |
| Banklån..... | 438.438 | 195.691 | 0 | 629.845 | |
| Anden gæld..... | 0 | 0 | 0 | 263.103 | |
| Deposita..... | 30.000 | 0 | 0 | 30.000 | |
| | 468.438 | 195.691 | 0 | 922.948 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 8 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Selskabet har indgået huslejekontrakter der med mellem 3 og 6 måneders skriftlig varsel kan opsiges. Den maksimale samlede huslejeoplygtelse for opsigelsesperioden udgør 737 tkr. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Destiny Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 9 |
| Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter debitorer, driftsmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer, immaterielle rettigheder og driftsinventar, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 2.403 tkr. | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aktiv Helse Studio ApS for 2021/22 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

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------|----------|-----------|
| Driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 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.

Leasingkontrakter

Indgåede leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede netto-pengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.