

ÅRSRAPPORT 2022

Pilates Aalborg ApS
Hasserisgaard, Skelagervej 375A
9000 Aalborg

CVR nr. 29788731

Indsender:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. februar 2023

Dirigent

Karin Kristiansen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pilates Aalborg ApS
Hasserisgaard, Skelagervej 375A
9000 Aalborg

Telefon: 2510 4105
Hjemmeside: www.pilates-aalborg.dk
E-mail: info@pilates-aalborg.dk

CVR-nr.: 29788731
Stiftelsesdato: 14. november 2006
Hjemsted: Aalborg kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bodil Lyngsø Bach
Ulla Kjærsgaard

Bankforbindelse

Nordjyske Bank
Bakkelyvej 2A
9380 Vestbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. februar 2023 på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Pilates Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision for fortsat at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. februar 2023

Direktion:

Bodil Lyngsø Bach
Direktør

Ulla Kjærsgaard
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er Pilates behandling, sundhedsfremmende aktiviteter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende i forhold til de opstillede forventninger. Der forventes positivt driftsresultat i 2023.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1.426.335	1.386.862
1. Personaleomkostninger	-1.341.539	-1.156.150
Af- og nedskrivninger	-29.450	-29.450
Resultat før finansielle poster	55.346	201.262
Andre finansielle omkostninger	-6.639	-3.558
Ordinært resultat før skat	48.707	197.704
2. Skat af årets resultat	-10.971	-44.379
ÅRETS RESULTAT	37.736	153.325
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	37.736	153.325
Disponeret i alt	37.736	153.325

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	102.248	116.238
Immaterielle anlægsaktiver i alt	102.248	116.238
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	16.335	19.630
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.246	45.411
Materielle anlægsaktiver i alt	49.581	65.041
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	151.377	184.283
Finansielle anlægsaktiver i alt	151.377	184.283
Anlægsaktiver i alt	303.206	365.562
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	53.428	54.666
Varebeholdninger i alt	53.428	54.666
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	3.101	14.072
Andre tilgodehavender	10.957	0
Periodeafgrænsningsposter	32.785	45.887
Tilgodehavender i alt	46.843	59.959
Likvide beholdninger	0	490
Likvide beholdninger i alt	0	490
Omsætningsaktiver i alt	100.271	115.115
AKTIVER I ALT	403.477	480.677

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	132.746	95.010
Egenkapital i alt	257.746	220.010
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	87.199	83.741
Gæld til associerede virksomheder	0	77.468
Anden gæld	58.532	99.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	145.731	260.667
Gældsforpligtelser i alt	145.731	260.667
PASSIVER I ALT	403.477	480.677

3. Eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	125.000	95.010	0	220.010
Resultatdisponering	0	37.736	0	37.736
Egenkapital, ultimo	125.000	132.746	0	257.746

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
Lønninger	1.104.150	944.795
Pensioner	121.344	120.960
Andre omkostninger til social sikring	116.045	90.395
	<u>1.341.539</u>	<u>1.156.150</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-10.971	-44.379
	<u>-10.971</u>	<u>-44.379</u>
3. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 3 personbiler. Restløbetid udgør 20 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 296.		

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt vareforbrug.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0-30 %
Immaterielle anlægsaktiver	4-10 år	0 %

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kontantværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.