

Lifeclub Roskilde ApS

Sandtoften 6, 4296 Nyrup

Årsrapport 1. januar - 31. december 2023

CVR.Nr. 31 47 55 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2024.

Anne Marie Madsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	2
Selskabsoplysninger og ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Life Club Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af årets aktiviteter.

Revision er fravalgt, og jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyrup, den 28. juni 2024.

Direktion

Anne Marie Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Lifeclub Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde 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 International Ethics Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Roskilde, den 28. juni 2024

Revisorteamet.dk ApS
(CVR.Nr. 31 63 44 66)

Peter Hermanns
registreret revisor
mne 12086

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lifeclub Roskilde ApS
Sandtoften 6
4296 Nyrup

CVR-nr.: 31475589

Hjemsted: Nyrup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anne Marie Madsen

Revisorforbindelse

Revisorteamet.dk ApS
Brogade 50
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive motionscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat efter skat på 518.626 kr., og pr. 31. december 2023 har selskabet en egenkapital på 1.127.397 kr.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne forrykke vurderingen af selskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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.

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 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 14%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Kr.	Kr.
Bruttofortjeneste	3.747.323	3.191.983
1 Personaleomkostninger	-2.950.807	-2.879.033
Driftsresultat	664.949	51.540
Finansielle indtægter	3.604	0
Finansielle omkostninger	0	-22.520
Resultat før skat	668.553	29.020
2 Skat af årets resultat	-149.927	-7.344
ÅRETS RESULTAT	518.626	21.676

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	300.000
Overført resultat	18.626	-278.324
	<u>518.626</u>	<u>21.676</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12-2023</u>	<u>31/12-2022</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	435.712	567.279
Materielle anlægsaktiver i alt	435.712	567.279
Deposita	357.403	357.403
Finansielle anlægsaktiver i alt	357.403	357.403
ANLÆGSAKTIVER I ALT	793.115	924.682
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Råvarer og hjælpematerialer	52.466	43.583
Varebeholdninger i alt	52.466	43.583
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.650	14.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	276.326	0
Andre tilgodehavender	1.000	5.599
Periodeafgrænsningsposter	6.047	6.046
Tilgodehavender i alt	294.023	25.999
Likvide beholdninger i alt	725.863	971.706
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.072.352	1.041.288
A K T I V E R I A L T	1.865.467	1.965.970

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12-2023</u>	<u>31/12-2022</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	502.397	483.771
Forslag til udbytte	500.000	300.000
	1.127.397	908.771
EGENKAPITAL I ALT		
2 Udskudt skat	21.817	26.081
	21.817	26.081
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.839	133.024
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	513.291
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	10.817
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	220	220
Anden gæld	425.495	364.067
Periodeafgrænsningsposter	9.699	9.699
	716.253	1.031.118
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	716.253	1.031.118
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	1.865.467	1.965.970
PASSIVER I ALT		
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
Gager og lønninger	2.769.441	2.675.444
Pensioner	121.800	119.734
Andre udgifter til social sikring mv.	59.566	83.855
	<u>2.950.807</u>	<u>2.879.033</u>
Antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	154.191	10.362
Regulering af udskudt skat	-4.264	0
Regulering af skat tidligere år	0	-3.018
	<u>149.927</u>	<u>7.344</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for samskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens samskattede danske indkomst

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lifecub Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til samskatningen.