

PilatesTerapi ApS

**Fiskerbakken 19
3250 Gilleleje**

CVR-nr. 32 06 67 63

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. marts 2023

Bettina Keller Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for PilatesTerapi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 3. februar 2023

Direktion

Bettina Keller Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Klavs Bak
formand

Kathrine Keller Hellmann

Inge Marie Rasmussen

Bettina Keller Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PilatesTerapi ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PilatesTerapi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 3. februar 2023

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Stig Skovly
Registreret revisor
MNE-nr. mne18146

Selskabsoplysninger

Selskabet

PilatesTerapi ApS
Fiskerbakken 19
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 32 06 67 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Klavs Bak, formand
Kathrine Keller Hellmann
Inge Marie Rasmussen
Bettina Keller Rasmussen

Direktion

Bettina Keller Rasmussen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af pilatesterapi og andre hermed beslægtet aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 120.599, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.291.910.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PilatesTerapi ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		235.588	10.803.531
Personaleomkostninger	1	<u>-278.669</u>	<u>-1.495.327</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-43.081	9.308.204
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-43.317</u>
Resultat før finansielle poster		-43.081	9.264.887
Finansielle indtægter		199.559	190.553
Finansielle omkostninger		<u>-1.362</u>	<u>-20.881</u>
Resultat før skat		155.116	9.434.559
Skat af årets resultat		<u>-34.517</u>	<u>-2.081.913</u>
Årets resultat		<u>120.599</u>	<u>7.352.646</u>
Foreslået udbytte		0	2.700.000
Overført resultat		<u>120.599</u>	<u>4.652.646</u>
		<u>120.599</u>	<u>7.352.646</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	39.506
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.558.520
Andre tilgodehavender	2	8.185.256	8.111.631
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	97.614
Periodeafgrænsningsposter		0	6.406
Tilgodehavender		<u>8.185.256</u>	<u>10.813.677</u>
Likvide beholdninger		<u>229.732</u>	<u>209.474</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.414.988</u>	<u>11.023.151</u>
Aktiver i alt		<u>8.414.988</u>	<u>11.023.151</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.791.910	7.671.311
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>2.700.000</u>
Egenkapital		<u>8.291.910</u>	<u>10.871.311</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.409</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1.409</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.121	51.592
Gæld til tilknyttede virksomheder		43.866	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.830	31.832
Skyldigt sambeskatningsbidrag		35.926	0
Anden gæld		<u>6.335</u>	<u>67.007</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>123.078</u>	<u>150.431</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>123.078</u>	<u>150.431</u>
Passiver i alt		<u><u>8.414.988</u></u>	<u><u>11.023.151</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	7.671.311	2.700.000	10.871.311
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.700.000	-2.700.000
Årets resultat	0	120.599	0	120.599
Egenkapital 31. december 2022	500.000	7.791.910	0	8.291.910

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	215.866	1.047.071
Pensioner	48.480	382.707
Andre omkostninger til social sikring	9.546	34.227
Andre personaleomkostninger	4.777	31.322
	<u>278.669</u>	<u>1.495.327</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

2 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indeholder langfristede tilgodehavender vedrørende udlån t.kr. 6.161.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Keller Rasmussen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.