

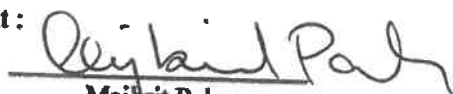
**Sporting Health Club Sørne ApS
c/o First Hotel
Gyldenløvesgade 19
1600 København V**

CVR.nr. 34 60 01 12

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 28/12/2023

Som dirigent :


Majbrit Palm



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2022/23 for Sporting Health Club Sørne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

København, den 28. december 2023

Direktion :


Majbrit Palm



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i Sporting Health Club Søerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sporting Health Club Søerne ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

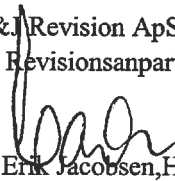
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Greve, den 28. december 2023

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
MNE551



Selskabsoplysninger

Selskabet	Sporting Health Club Søerne ApS c/o First Hotel Gyldenløvesgade 19 1600 København V
Hjemsted	København
CVR - nr.	34 60 01 12
Direktion	Majbrit Palm
Selskabskapital	kr. 80.000
Regnskabsår	1. juli - 30. juni



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive motions- og helsecenter samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende utilfredsstillende men forventer et positivt resultat i det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltabsproblemer iht. Selskabslovens § 119 og vil drøfte forholdet på den ordinære generalforsamling. Se også Note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sporting Healt Club Søerne ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Inventar og driftmidler	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen for anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftmidler og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 32.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.



Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Balance pr. 30. juni
Aktiver

Note		2022/23	2021/22
3	Anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler	107.649	145.043
	Driftsmidler	0	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>107.649</u>	<u>145.043</u>
	Omsætningsaktiver		
	Deposita	433.125	433.125
	Varebeholdning	7.847	9.583
	Tilgodehavender	25.000	29.304
	Periodeafgrænsninger, aktiver	0	0
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	23.380	152.778
	Tilgodehavender fra salg	4.500	0
	Tilgodehavender i alt	<u>493.852</u>	<u>624.790</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.214</u>	<u>11.508</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>518.066</u>	<u>636.298</u>
	Aktiver i alt	<u><u>625.715</u></u>	<u><u>781.341</u></u>



Balance pr. 30. juni
Passiver

Note	2022/23	2021/22
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.095.226	-826.118
Egenkapital i alt	<u>-1.015.226</u>	<u>-746.118</u>
Hensættelser		
Udskudt skat	9.732	13.309
Hensættelser i alt	<u>9.732</u>	<u>13.309</u>
Kortfristet gæld		
Gæld tilknyttede virksomheder	1.224.504	746.856
Anden gæld	406.705	767.294
Kortfristet gæld i alt	<u>1.631.209</u>	<u>1.514.150</u>
Gæld i alt	<u>1.631.209</u>	<u>1.514.150</u>
Passiver i alt	<u>625.715</u>	<u>781.341</u>

- 4 **Pantsætning og sikkerhedsstillelse**
5 **Eventualforpligtelser**



Egenkapitalopgørelse

	Selskabs kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	80.000	-826.118	-746.118
Skattefrit koncerntilskud		0	0
Resultatdisponering		-269.108	-269.108
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-1.095.226</u>	<u>-1.015.226</u>

Noter

1 Kapitalproblematikker i regnskabet, tabt Egenkapital iht. Selskabsloven § 119

Virksomhedens drift har i de senere år været væsentligt påvirket af corona. I perioder har virksomheden været lukket, og i andre perioder haft væsentlig begrænset drift. Selv om virksomheden har fået kompensation for nogle af de tab, dette har medført, har dette forhold været med til at give underskud, og sænke væksten i virksomheden.

Virksomhedens ledelse har brugt Coronakrisen til at tilpasse en række forhold i virksomheden der efter ledelsens vurdering gør, at virksomheden står stærkere i markedet, set i forhold til før krisen. Dette gør at ledelsen har som forventning, at virksomheden kan genskabe selskabets egenkapital over en kort årrække. Samtidig har selskabets væsentligste kreditorer, der består af tilknyttede virksomheder, tilkendegivet at de afstår fra indfrielse af gælden inden for det kommende regnskabsår. Ud fra denne forventning er regnskabet aflagt efter princippet om fortsat drift.

	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger		
Antal ansatte i gennemsnit	3	3
Lønninger	1.232.117	1.321.286
Pensioner	6.816	0
Andre omkostninger til social sikring	20.588	27.736
Personaleomkostninger i alt	<u>1.259.521</u>	<u>1.349.022</u>



Noter

	Drifts- materiel	Indretn. lej. lokaler
3 Anlægsoversigt:		
Samlet anskaffelsessum primo		
Nyanskaffelser og forbedringer	44.249	203.622
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>44.249</u>	<u>203.622</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo		
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	44.249	58.579
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Samlede af- og nedskrivn. Ultimo	<u>0</u>	<u>37.394</u>
	<u>44.249</u>	<u>95.973</u>
Bogført værdi 30.06.23		
	<u>0</u>	<u>107.649</u>
	2022/23	2021/22
Afskrivninger		
Driftsmidler (afskrives over 5 år)	0	3.750
Indretning lejede lokaler (afskrives over 5 år)	37.394	33.247
Afskrivninger i alt	<u>37.394</u>	<u>36.997</u>
	<u>37.394</u>	<u>36.997</u>
4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
Ingen		
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. LDP Trading ApS fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen.		