

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

CVR.nr. 34 60 01 12

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. / 2021

Som dirigent :

Majbrit Palm

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse	12
Aktiver	13
Passiver	14
Noter	15-17

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2020/21 for Sporting Health Club Søerne 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 30. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 revisorer's 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 30. november 2021

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 og forventer et positivt resultat i det kommende år.

Virksomhedens økonomiske forhold og aktivitet i året har været væsentlig påvirket af Coronavirussituationen i Danmark. Vi henviser til note 1, i regnskabet for en beskrivelse.

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er landet fortsat påvirket af coronasituationen. Ved regnskabet afslutning er selskabet ikke pålagt restriktioner der væsentligt påvirker selskabets aktivitet.

Selskabets ledelse følger dog situationen nøje, og følger myndighedernes anbefalinger på området.

Hvis vi kommer igennem året uden væsentlige restriktioner, vurderer ledelsen at situationen kun vil have mindre betydning for selskabets finansielle stilling. Kommer der derimod væsentlige restriktioner, er selskabet afhængig af at der indføres kompensationsordninger igen.

Ud over ovenstående, har ledelsen ikke kendskab til væsentlige begivenheder der forventes at påvirke selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sporting Healt Club Søerne ApS for 2020/21 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 aktiverens 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. 14.100 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

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.

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 14.100 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse for perioden
1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	421.703	1.085.156
2 Personaleudgifter	-1.281.081	-1.197.415
	<u>-859.378</u>	<u>-112.259</u>
Afskrivninger	-22.527	-12.180
Resultat før finansielle poster	<u>-881.905</u>	<u>-124.439</u>
Finansielle indtægter	3.227	1.236
Finansielle udgifter	-4.897	-103.644
Resultat før skat	<u>-883.575</u>	<u>-226.847</u>
3 Skat af årets resultat	-368	-530
Årets resultat	<u><u>-883.207</u></u>	<u><u>-226.317</u></u>
 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-883.207</u>	<u>-226.317</u>
	<u><u>-883.207</u></u>	<u><u>-226.317</u></u>

Balance pr. 30. juni
Aktiver

Note	2020/21	2019/20
4 Anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	80.011	4.995
Driftsmidler	3.750	12.600
Anlægsaktiver i alt	<u>83.761</u>	<u>17.595</u>
 Omsætningsaktiver		
Deposita	714.375	714.375
Varebeholdning	9.014	16.354
Tilgodehavender	7.434	9.925
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	1.488	1.710
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	0	84.007
Tilgodehavender fra salg	4.485	0
	<u>736.796</u>	<u>826.371</u>
 Likvide beholdninger	<u>60.274</u>	<u>376.388</u>
 Omsætningsaktiver i alt	<u>797.070</u>	<u>1.202.759</u>
 Aktiver i alt	<u><u>880.831</u></u>	<u><u>1.220.354</u></u>

Balance pr. 30. juni
Passiver

Note	2020/21	2019/20
Egenkapital		
	80.000	80.000
5	-612.791	-2.306.037
	<u>-532.791</u>	<u>-2.226.037</u>
Egenkapital i alt		
Hensættelser		
3	0	368
	<u>0</u>	<u>368</u>
Hensættelser i alt		
Kortfristet gæld		
3	0	0
	515.568	2.676.453
	898.054	769.570
	<u>1.413.622</u>	<u>3.446.023</u>
Kortfristet gæld i alt		
	<u>1.413.622</u>	<u>3.446.023</u>
Gæld i alt		
	<u>1.413.622</u>	<u>3.446.023</u>
Passiver i alt		
	<u>880.831</u>	<u>1.220.354</u>
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	
7	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs kapital	Overført resultat	Koncern-tilskud	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	80.000	-2.306.037		-2.226.037
Tilskud fra koncern			2.576.453	2.576.453
Resultatdisponering		-883.207		-883.207
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-3.189.244</u>	<u>2.576.453</u>	<u>-532.791</u>

Noter

1 Corona i året, og fortsat påvirkning

Virksomheden har i årets løb været væsentligt påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været tvangslukket henover vinteren, samt været ramt af restriktioner i foråret, hvor retningslinjer for branchen har begrænset virksomhedens drift.

Dette har betydet en væsentlig nedgang i aktiviteten i virksomheden, ligesom det har påvirket virksomhedens økonomi negativt.

Virksomheden har modtaget kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Dette har begrænset tabet forårsaget af Corona i året.

Virksomheden er efter regnskabsårets udløb fortsat påvirket af coronavirussituationen.

Smittespedningen i samfundet er igen vokset, og pandemien er blevet kategoriseret som samfundskritisk igen.

Der er indført påbud om mundbind og coronapas ved større forsamlings. Selskabets aktivitet er ikke for nuværende væsentlig påvirket af disse restriktioner, men selskabets aktivitet kan blive væsentlig påvirket hvis der indføres yderligere restriktioner.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet.

Udelukkende forhold som er uden for virksomhedens kontrol, vil afgøre virksomhedens mulighed for at fortsætte aktiviteten. Hvis situationen bliver værre, vil virksomheden ikke kunne fortsætte aktiviteten. Omvendt giver situationen mulighed for at tilpasse en række forhold, så vi står styrket efter krisen, hvis denne ender inden for overskuelig fremtid. Ovenstående gør at der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi har dog positive forhåbninger til fremtiden, og årsregnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.”

Selskabet har grundet ovenstående situation modtaget koncerntilskud i regnskabsåret.

Noter

	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Antal ansatte i gennemsnit	3	3
Lønninger	1.241.013	1.175.848
Andre omkostninger til social sikring	40.068	21.567
Personaleomkostninger i alt	<u>1.281.081</u>	<u>1.197.415</u>
	Drifts	Indretn. lej.
	materiel	lokaler
4 Anlægsoversigt:		
Samlet anskaffelsessum primo	44.249	105.343
Nyanskaffelser og forbedringer	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>44.249</u>	<u>105.343</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	31.650	11.654
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	8.849	13.678
Samlede af- og nedskrivn. Ultimo	<u>40.499</u>	<u>25.332</u>
Bogført værdi 30.06.21	<u>3.750</u>	<u>80.011</u>
	2020/21	2019/20
Afskrivninger		
Driftsmidler (afskrives over 5 år)	8.849	8.850
Indretning lejede lokaler (afskrives over 5 år)	13.678	3.330
Afskrivninger i alt	<u>22.527</u>	<u>12.180</u>
3 Selskabsskat		
Primo	0	0
Beregnet selskabsskat	0	0
Renter selskabsskat	0	0
a/c-Skat	0	0
Selskabsskat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>368</u>
Samlede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Forskydning udskudt skat	-368	-530
Samlede skatter i alt	<u>-368</u>	<u>-530</u>

Noter

	2020/21	2019/20
5 Overført resultat		
Overført resultat tidl. år	-2.306.037	-2.079.720
Skattefrit koncerntilskud	2.576.453	0
Årets resultat	<u>-883.207</u>	<u>-226.317</u>
	<u>-612.791</u>	<u>-2.306.037</u>
Udlodning af udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat i alt	<u><u>-612.791</u></u>	<u><u>-2.306.037</u></u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
Ingen		
7 Eventualforpligtelser		
Ingen		