



Crossfit By The Mill ApS

Porsvej 3
9000 Aalborg
CVR-nr. 34884552

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.06.2022

Christine Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Crossfit By The Mill ApS

Porsvej 3

9000 Aalborg

CVR-nr.: 34884552

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Minelle Bachau Jensen, direktør

Christine Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Crossfit By The Mill ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15.06.2022

Direktion

Minelle Bachau Jensen
direktør

Christine Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Crossfit By The Mill ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Crossfit By The Mill ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 15.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive crossfitcenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 viser et overskud på 152 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2021 er positiv med 361 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret modtaget 444 t.kr. fra kompensationsordninger som følge af COVID-19 pandemien. Der forekommer væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling heraf, da der ikke er slutfregnet forinden regnskabsafslæggelse. Erhvervsstyrelsen har som følge heraf ikke gennemgået og taget endelig stilling til de af selskabet modtagne aconto-kompensationsbeløb. Der er i årsrapporten afsat et beløb på 98 t.kr. i forventet tilbagebetaling af modtaget kompensation, men beløbet kan vise sig at afvige herfra.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	958.932	983.054
Personaleomkostninger	2	(739.976)	(820.465)
Af- og nedskrivninger		(10.460)	(5.668)
Driftsresultat		208.496	156.921
Andre finansielle omkostninger		(4.240)	(3.204)
Resultat før skat		204.256	153.717
Skat af årets resultat		(52.488)	(36.280)
Årets resultat		151.768	117.437
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	150.000
Overført resultat		151.768	(132.563)
Resultatdisponering		151.768	117.437

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.172	46.632
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	3	36.172	46.632
Deposita		100.748	100.748
Finansielle aktiver		100.748	100.748
Anlægsaktiver		136.920	147.380
Fremstillede varer og handelsvarer		20.830	12.950
Varebeholdninger		20.830	12.950
Udskudt skat		1.274	2.051
Andre tilgodehavender		0	1.399
Periodeafgrænsningsposter		0	32.275
Tilgodehavender		1.274	35.725
Likvide beholdninger		420.140	282.963
Omsætningsaktiver		442.244	331.638
Aktiver		579.164	479.018

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført overskud eller underskud		200.601	48.833
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		360.601	308.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Skyldig skat		29.711	17.293
Anden gæld	4	168.852	132.892
Kortfristede gældsforpligtelser		218.563	170.185
Gældsforpligtelser		218.563	170.185
Passiver		579.164	479.018
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	160.000	48.833	100.000	308.833
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	151.768	0	151.768
Egenkapital ultimo	160.000	200.601	0	360.601

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabets bruttofortjeneste er ekstraordinært påvirket af indregning af andre driftsindtægter fra kompensationsordninger som følge af COVID-19 pandemien. Selskabet har samlet indregnet kompensationer for 444 t.kr. Der forekommer væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling heraf, da der ikke er slutfregnet forinden regnskabsaflæggelse. Erhvervsstyrelsen har som følge heraf ikke gennemgået og taget endelig stilling til de af selskabet modtagne aconto-kompensationsbeløb. Der er i årsrapporten afsat et beløb på 98 t.kr. i forventet tilbagebetaling af modtaget kompensation, men beløbet kan vise sig at afvige herfra.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	723.205	804.500
Andre omkostninger til social sikring	16.771	15.965
	739.976	820.465
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	256.700	215.371
Kostpris ultimo	256.700	215.371
Af- og nedskrivninger primo	(210.068)	(215.371)
Årets afskrivninger	(10.460)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(220.528)	(215.371)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.172	0

4 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	16.669	14.990
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	44.429	117.893
Anden gæld i øvrigt	107.754	9
	168.852	132.892

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationel lejeaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 393 t.kr. Lejeaftalen har en restløbetid på op til 6 mdr. med en samlet restforpligtelse på 197 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.