



Crossfit By The Mill ApS

Porsvej 3
9000 Aalborg
CVR-nr. 34884552

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.05.2023

Christine Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Crossfit By The Mill ApS

Porsvej 3

9000 Aalborg

CVR-nr.: 34884552

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08.05.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 08.05.2023

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 2022 viser et overskud på 79 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 er positiv med 440 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret indberettet slutafregning af kompensationsordninger som følge af COVID-19 pandemien. Erhvervsstyrelsen har forinden regnskabsafklæggelse ikke gennemgået og taget endelig stilling til de af selskabet indberettede kompensationsbeløb. Der forekommer således væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling heraf. Der er i årsrapporten afsat et beløb på 93 t.kr. i forventet tilbagebetaling af modtaget kompensation samt et tilgodehavende på 26 t.kr., men begge beløb kan vise sig at afvige herfra.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	953.274	958.932
Personaleomkostninger	3	(835.522)	(739.976)
Af- og nedskrivninger		(10.460)	(10.460)
Driftsresultat		107.292	208.496
Andre finansielle omkostninger		(2.868)	(4.240)
Resultat før skat		104.424	204.256
Skat af årets resultat		(25.234)	(52.488)
Årets resultat		79.190	151.768
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		(120.810)	151.768
Resultatdisponering		79.190	151.768

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.712	36.172
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	4	25.712	36.172
Deposita		100.748	100.748
Finansielle aktiver		100.748	100.748
Anlægsaktiver		126.460	136.920
Fremstillede varer og handelsvarer		43.011	20.830
Varebeholdninger		43.011	20.830
Udskudt skat		1.268	1.274
Andre tilgodehavender		27.170	0
Tilgodehavender		28.438	1.274
Likvide beholdninger		385.535	420.140
Omsætningsaktiver		456.984	442.244
Aktiver		583.444	579.164

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført overskud eller underskud		79.791	200.601
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		439.791	360.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Skyldig skat		5.228	29.711
Anden gæld	5	118.425	168.852
Kortfristede gældsforpligtelser		143.653	218.563
Gældsforpligtelser		143.653	218.563
Passiver		583.444	579.164
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	160.000	200.601	0	360.601
Årets resultat	0	(120.810)	200.000	79.190
Egenkapital ultimo	160.000	79.791	200.000	439.791

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret indberettet slutafregning af kompensationsordninger som følge af COVID-19 pandemien. Erhvervsstyrelsen har forinden regnskabsaflæggelse ikke gennemgået og taget endelig stilling til de af selskabet indberettede kompensationsbeløb. Der forekommer således væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling heraf. Der er i årsrapporten afsat et beløb på 93 t.kr. i forventet tilbagebetaling af modtaget kompensation samt et tilgodehavende på 26 t.kr., men begge beløb kan vise sig at afvige herfra.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I selskabets bruttofortjeneste indgår for indeværende regnskabsår andre driftsindtægter på 8 t.kr. fra statens COVID-19 hjælpepakker. (2021: 444 t.kr.)

3 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	816.851	723.205
Andre omkostninger til social sikring	18.671	16.771
	835.522	739.976
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

4 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	(220.528)	(215.371)
Årets afskrivninger	(10.460)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(230.988)	(215.371)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.712	0

5 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Moms og afgifter	13.082	16.669
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	32.524	44.429
Anden gæld i øvrigt	72.819	107.754
	118.425	168.852

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationel lejeaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 331 t.kr. Lejeaftalen har en restløbetid på op til 6 mdr. med en samlet restforpligtelse på 166 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:

	Brugstid
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.

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.