

The Club ApS
M D Madsensvej 8
3450 Allerød
CVR-nr 37 29 66 51

ÅRSRAPPORT
2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/12/2021

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blok bogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse.....	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter	18



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for The Club ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 10. juni 2021

Direktion

Ditte Skov



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i The Club ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for The Club ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet kun på baggrund af tilbageførsel af tidligere års nedskrivning på mellemværende, har et overskud i regnskabsåret, der sluttede den 31/12 2020. Selskabet har tidligere år, udvist negative resultater. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 10. juni 2021

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93



Michael Ryding
Registreret revisor
mne15805



Selskabsoplysninger

Selskabet

The Club ApS
M D Madsensvej 8
3450 Allerød

CVR-nr: 37 29 66 51
Stiftet: 22. juni 2018
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ditte Skov

Revisor

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Gydevang 39-41
3450 Allerød



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive motionscenter samt anden virksomhed i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2020 udviser et resultat på t.kr. 911.

Ledelsen anser årets resultat for værende ikke tilfredsstillende. Overskuddet er på baggrund af tilbageførsel på tidligere års nedskrivning på mellemværende - uden denne tilbageførsel, ville resultatet være t.kr. -1.434.

Selskabet vedtog en fusion af tre selskaber, "The Club Fitness Administration ApS", "The Club Fitness Allerød ApS" og "The Club Holding ApS", pr. 18. november 2020 med virkning pr. 1. januar 2020. Fusionen blev foretaget med "The Club Holding ApS" som det fortsættende selskab, hvorfor sammenligningstallene vedr. dette selskab.

Selskabet ledelse har underskrevet et gældsbrev for ansvarlig lånekapital, som betyder, at de står tilbage i forhold til øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital andrager t.kr. 18.138 pr. 31/12-2020.

Selskabet har modtaget Støtteerklæring fra FitnessX A/S, som står inde for at stille den nødvendige driftskapital til rådighed således, at selskabet er i stand til at opfylde dets forpligtelser efterhånden som de forfalder. Denne støtteerklæring gælder frem til den næst kommende ordinære generalforsamling i 2022.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er på nuværende tidspunkt direkte berørt af de gennemførte restriktioner, og er tvangslukket på ubestemt tid.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for The Club ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indeværende regnskabsår omfatter transaktioner fra tre selskaber frem til d. 18. november 2020, hvor der blev foretaget en fusion af disse. Fusionen havde virkning fra 1. januar 2020, hvorfor regnskabstallene er sammenlagt primo regnskabsåret. Sammenligningstallene er opgjort ud fra sammenlægningsmetoden, hvor der gøres brug af "bogført værdi metode". Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders samt kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KAPHI HOLDING ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede koncessioner, patenter, andre rettigheder og lign.

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af rettigheder opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2020 kr.	2019 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.248.492	-21
4 Personaleomkostninger.....	-2.412.924	0
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-930.625	0
DRIFTSRESULTAT	-1.095.057	-21
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.344.950	-100
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	120.259	72
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-158.460	-3.801
Andre finansielle omkostninger.....	-300.535	-152
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	911.157	-4.002
6 Skat af årets resultat.....	0	-6
ÅRETS RESULTAT	911.157	-4.008
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	911.157	-4.008
DISPONERET I ALT	911.157	-4.008



Balance 31. december

AKTIVER

Note	2020 kr.	2019 tkr.
7 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder.....	1.081.125	0
Immaterielle anlægsaktiver	1.081.125	0
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.877.127	0
Materielle anlægsaktiver	4.877.127	0
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	5.958.252	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	330.056	0
Varebeholdninger	330.056	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	83.824	6.551
Andre tilgodehavender.....	300.418	0
Tilgodehavender	384.242	6.551
Likvide beholdninger	467.400	14
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.181.698	6.565
AKTIVER	7.139.950	6.565



Balance 31. december
PASSIVER

Note	2020 kr.	2019 tkr.
Virksomhedskapital	202.000	51
Overført resultat	-12.513.610	-4.055
EGENKAPITAL	-12.311.610	-4.004
Ansvarlig lånekapital	18.137.738	0
10 Langfristede gældsforpligtelser	18.137.738	0
Kreditinstitutter	0	9.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.283	5
Anden gæld	676.232	565
Periodeafgrænsningsposter	530.307	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.313.822	10.569
GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)	19.451.560	10.569
PASSIVER	7.139.950	6.565
11 Tilbagetrædelseserklæring		
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Egenkapitalopgørelse

	2020 kr.	2019 tkr.
Virksomhedskapital primo.....	50.500	51
Kontant kapitaludvidelse	151.500	0
Virksomhedskapital ultimo.....	202.000	51
Overført resultat, primo	-5.535.340	-47
Korrekationer vedrørende virksomhedsoverdragelse (Fusion).....	-1.480.130	0
Årets resultat.....	911.157	-4.008
Koncerntilskud.....	-7.889.427	0
Overført resultat ultimo	-12.513.610	-4.055
EGENKAPITAL.....	-12.311.610	-4.004



Noter

	2020 kr.	2019 tkr.
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har udvist negative resultater siden opstart. Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af sine personaleressourcer samt omkostningsstruktur. Selskabets ledelse har tilkendegivet, at de har den nødvendige likviditet til rådighed, for at afvikle driften. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.		
2 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag		
Selskabet har i første del af regnskabsåret 2021, som følge af Covid-19 virussen, været tvangsnedlukket, og derfor oplevet en væsentlig omsætningsnedgang. På baggrund af ovenstående bemærkninger i note 1, er selskabets årsrapport aflagt efter principperne for fortsat drift.		
3 Særlige poster		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelse:		
<u>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:</u>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.344.950	0
Resultat af særlige poster netto	2.344.950	0
Regnskabsposten er påvirket af tilbageførsel af tidligere års nedskrivning på mellemværende, som samlet set er opgjort som indtægt efter salg af datterselskab i årets løb.		
4 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger.....	2.390.917	0
Andre omkostninger til social sikring.....	22.007	0
	2.412.924	0
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Koncessioner, patenter, licenser og lignende.....	340.200	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	590.425	0
	930.625	0
6 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	6
	0	6



Noter

	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder
7 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2020.....	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse (Fusion).....	1.701.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2020	1.701.000
Af-/nedskrivninger 1. januar 2020, vedrørende virksomhedsoverdragelse (Fusion).....	-279.675
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-340.200
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-619.875
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.081.125
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
8 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2020.....	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse (Fusion).....	6.015.233
Afgang	0
Kostpris 31. december 2020	6.015.233
Af-/nedskrivninger 1. januar 2020, vedrørende virksomhedsoverdragelse (Fusion).....	-547.681
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-590.425
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-1.138.106
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	4.877.127



Noter

	2020 kr.	2019 tkr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	150.000	100
Tilgang	0	50
Afgang	-150.000	0
Kostpris 31. december 2020	0	150
Op- og nedskrivninger 1. januar 2020	-150.000	-50
Årets resultatandele.....	0	-5.893
Kapitalregulering i perioden	-2.194.950	5.793
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	2.344.950	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2020	0	-150
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0
	31/12 2020	Restgæld
	Gæld i alt	efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	18.137.738	18.137.738
	18.137.738	18.137.738

Den ansvarlige lånekapital har forfald d. 1. december 2031. Der forrentes med 4% p.a., og tilskrives hovedstolen årligt ved årets udgang. Hvis retningslinjerne i lånedokumenterne ikke overholdes, forfalder lånet straks til betaling.

11 Tilbagetrædelseserklæring

FitnessX A/S har afgivet støtteerklæring overfor selskabet om, at ville stille den fornødne driftskapital til rådighed, således at selskabet frem til den næste generalforsamling, kan opfylde dets forpligtelser.



Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har eventualforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, på i alt t.kr. 7.358, pr. 31. december 2020.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab KAPHI HOLDING ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2020 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 21. december 2020 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.