

# **Odense Funktionel Træning ApS**

Egelundsvej 12, 5260 Odense S

**CVR-nr. 38 43 29 90**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2024.

---

Lasse Boyhus Rasmussen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Odense Funktionel Træning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 18. januar 2024

### **Direktion**

Lasse Boyhus Rasmussen  
Direktør

Flemming Jøns Hougaard  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Odense Funktionel Træning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Funktionel Træning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Odense, den 18. januar 2024

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor  
mne35805

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Odense Funktionel Træning ApS  
Egelundsvej 12  
5260 Odense S

CVR-nr.: 38 43 29 90

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lasse Boyhus Rasmussen, Direktør  
Flemming Jøns Hougaard, Direktør

**Revisor**

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået af at drive træningscenter samt salg af fysioterapiydelser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 1.735.192 mod kr. 1.232.893 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 321.433 mod kr. 43.214 sidste år.

Bruttofortjenesten er påvirket positivt med kr. 311.219 vedrørende tidligere modtagne donationer m.v. i forbindelse med Covid-19 pandemien, jf. nærmere omtale i årsregnskabs note 1.

Der er i regnskabsåret rettet en væsentlig fejl hidrørende fra tidligere regnskabsår vedrørende indregning af deposita, jf. nærmere omtale i årsregnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Odense Funktionel Træning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Væsentlige fejl i tidligere år

Deposita kr. 144.713 er ved en fejl ikke indregnet i primobalancen pr. 1. januar 2023. Som følge heraf er primobalancen korrigeret, så de pågældende deposita nu indgår under finansielle anlægsaktiver i balancen. Korrektionen er sket via egenkapitalen, der således er forøget med kr. 144.713 pr. 1. januar 2023.

Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.735.192</b>	<b>1.232.893</b>
2 Personaleomkostninger	-1.261.161	-1.148.603
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.196	-40.196
Andre driftsomkostninger	-31.886	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>401.949</b>	<b>44.094</b>
Finansielle indtægter	1.148	8
Finansielle omkostninger	0	-888
<b>Resultat før skat</b>	<b>403.097</b>	<b>43.214</b>
Skat af årets resultat	-81.664	0
<b>Årets resultat</b>	<b>321.433</b>	<b>43.214</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	121.433	43.214
<b>Disponeret i alt</b>	<b>321.433</b>	<b>43.214</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.197	80.393
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.197</u>	<u>80.393</u>
4 Deposita	144.713	144.713
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>144.713</u>	<u>144.713</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>184.910</u></b>	<b><u>225.106</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	1.388	4.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.388</u>	<u>4.000</u>
Likvide beholdninger	414.289	185.902
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>415.677</u></b>	<b><u>189.902</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>600.587</u></b>	<b><u>415.008</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	131.922	10.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>371.922</b>	<b>50.489</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
Selskabsskat	81.664	0
Anden gæld	132.001	364.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	228.665	364.519
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>228.665</b>	<b>364.519</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>600.587</b>	<b>415.008</b>

1 Særlige poster

5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-134.224	0	-94.224
Korrektion af fejl i primobalancen	0	144.713	0	144.713
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	40.000	10.489	0	50.489
Årets overførte overskud eller underskud	0	121.433	200.000	321.433
	<b>40.000</b>	<b>131.922</b>	<b>200.000</b>	<b>371.922</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

I regnskabsåret 2023 er tidligere modtagne donationer m.v. modtaget under nedlukninger i forbindelse med Covid-19 pandemien indregnet i resultatopgørelsen under posten Andre driftsindtægter, og indgår således i bruttofortjenesten med kr. 311.219. Beløbet har hidtil været indregnet som gældsforpligtelse i balancen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.174.637	1.072.166
Andre omkostninger til social sikring	7.548	20.742
Personaleomkostninger i øvrigt	78.976	55.695
	<u><b>1.261.161</b></u>	<u><b>1.148.603</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	292.853	292.853
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>292.853</b></u>	<u><b>292.853</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-212.460	-172.264
Årets afskrivninger	-40.196	-40.196
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<u><b>-252.656</b></u>	<u><b>-212.460</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>40.197</b></u>	<u><b>80.393</b></u>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	144.713	144.713
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>144.713</b></u>	<u><b>144.713</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>144.713</b></u>	<u><b>144.713</b></u>

### 5. Eventualposter

#### **Kontraktlige forpligtelser**

Der er indgået huslejekontrakt med en lejeforpligtelse pr. 31. december 2023 på t.kr. 1.000.