

Stege Gym ApS

Storegade 6,

4780 Stege

CVR-nr. 39082578

Internt årsregnskab for 2023

6. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Stege Gym ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Betingelserne for at undlade revision af det interne årsregnskab anses som opfyldt.

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 19-07-2024

Direktion

Kasper Rasmussen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stege Gym ApS Storegade 6, 4780 Stege
Telefon	42983411
E-mail	kasper_rasmussen2@icloud.com
CVR-nr.	39082578
Stiftelsesdato	13-11-2017
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Kasper Rasmussen
Revisor	DEKO Revision ApS Hovedvejen 3A, 1 2600 Glostrup
Telefon	71969672
E-mail	info@dekorevision.dk
Hjemmeside	www.dekorevision.dk
CVR-nr.	38973290

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive fitnesscenter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -198.093, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 186.116, og en egenkapital på kr. -456.776.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Selskabets fortsatte drift er derudover betinget af, at anpartshaver fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Stege Gym ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	400.000	212.193
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-61.579	-55.303
Dækningsbidrag I		338.421	156.890
Personaleomkostninger	3	-90.570	0
Dækningsbidrag II		247.851	156.890
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-17.822	0
Lokaleomkostninger	5	-120.936	-153.728
Administrationsomkostninger	6	-353.065	-70.018
Andre eksterne omkostninger		-491.823	-223.746
Bruttotab		-243.972	-66.856
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7	-7.499	0
Driftsresultat		-251.471	-66.856
Andre finansielle omkostninger	8	-379	-427
Resultat før skat		-251.850	-67.283
Skat af årets resultat		53.757	-6.722
Årets resultat		-198.093	-74.005
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-198.093	-74.005
Resultatdisponering		-198.093	-74.005

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	72.491	0
Materielle anlægsaktiver		72.491	0
Anlægsaktiver		72.491	0
Fremstillede varer og handelsvarer		10.803	5.540
Varebeholdninger	10	10.803	5.540
Udskudte skatteaktiver	11	102.822	49.065
Tilgodehavender		102.822	49.065
Omsætningsaktiver		113.625	54.605
Aktiver		186.116	54.605

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-496.776	-298.683
Egenkapital		-456.776	-258.683
Gæld til banker	12	103	1.058
Anden gæld	13	633.761	312.230
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14	9.028	0
Kortfristede gældsforpligtelser		642.892	313.288
Gældsforpligtelser		642.892	313.288
Passiver		186.116	54.605
Usikkerhed om going concern	15		
Eventualforpligtelser	16		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	17		

Noter

	2023	2022
1. Nettoomsætning		
	2023	2022
Nettoomsætning	400.000	212.193
Nettoomsætning i alt	400.000	212.193
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
	2023	2022
Varekøb	66.842	55.303
Varelager ultimo	-5.263	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	61.579	55.303
3. Personaleomkostninger		
	2023	2022
Lønninger	89.434	0
Andre omkostninger til social sikring	1.136	0
	90.570	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
4. Salgs- og distributionsomkostninger		
	2023	2022
Annoncer og reklame	17.822	0
Salgs- og distributionsomkostninger i alt	17.822	0
5. Lokaleomkostninger		
	2023	2022
Husleje	87.942	153.456
El, vand og gas	27.768	0
Vedligeholdelse	5.226	272
Lokaleomkostninger i alt	120.936	153.728
6. Administrationsomkostninger		
	2023	2022
Telefon	0	1.336
Forsikringer	13.014	15.275
Kontingenter og abonnementer	59.946	2.978
Internet	2.083	2.685

Noter

	2023	2022
Regnskabsmæssig assistance	10.140	26.252
Juridisk assistance	1.319	0
IT	17.951	19.315
Småanskaffelser	90.832	402
Porto og gebyrer	62.293	1.775
Kursus	22.400	0
Leje/leasing af driftsmidler	51.911	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	21.176	0
Administrationsomkostninger i alt	353.065	70.018

7. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	7.499	0
	7.499	0

8. Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
Renteudgift, bank	6	33
Renteudgift, Told & Skat	373	394
Andre finansielle omkostninger i alt	379	427

9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2023	2022
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	79.990	0
Kostpris ultimo	79.990	0

Årets afskrivninger	-7.499	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.499	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.491	0
-------------------------------------	---------------	----------

10. Varebeholdninger

	2023	2022
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.803	5.540
Varebeholdninger i alt	10.803	5.540

11. Udskudte skatteaktiver

	2023	2022
--	------	------

Noter

	2023	2022
Udskudt skat	102.822	49.065
Udskudte skatteaktiver i alt	102.822	49.065

12. Gæld til banker

	2023	2022
Bankkonto	103	1.058
Gæld til banker i alt	103	1.058

13. Anden gæld

	2023	2022
Skyldig moms og afgifter	29.575	50.524
Skyldig A-skat og AM bidrag	11.686	0
Skyldig ATP, FIB mm.	1.136	0
Skattekonto	26.310	-2.877
Mellemregninger	565.054	264.583
Anden gæld i alt	633.761	312.230

14. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

	2023	2022
Mellemregning med anpartshaver	9.028	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	9.028	0

15. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Selskabets fortsatte drift er derudover betinget af, at anpartshaver fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

16. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

17. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

	2023	2022
18. Skatteberegning og skattetilsvær		
		2023
Skattepligtig indkomst		<u>-244.351</u>
Skat heraf 22% af kr. -244.351		<u>-53.757</u>
Beregnet skat i alt		<u>-53.757</u>
Ordinær acontoskat m.v.		
Beregnet restskat		<u>-53.757</u>
Skattetilsvær		
Beregnet skat		-53.757
Godtgørelse, 0,2% af kr. -53.757		<u>-108</u>
Balanceført skat ultimo		<u>-53.865</u>
19. Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Årets resultat før skat		<u>-251.850</u>
Permanente forskelle		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Bøder samt renter og gebyrer vedrørende skatter og afgifter mv.	<u>21.549</u>	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	<u>21.549</u>	<u>21.549</u>
Permanente forskelle i alt		<u>21.549</u>
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		<u>-230.301</u>
Midlertidige forskelle		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Andre anlæg	<u>7.499</u>	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	<u>7.499</u>	7.499
Skattemæssige afskrivninger		
Andre anlæg	<u>-7.499</u>	
Skattemæssige afskrivninger i alt	<u>-7.499</u>	-7.499

Noter

	2023	2022
Midlertidige forskelle i alt		<u>0</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-230.301</u>
Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere		2023
Saldo primo		223.022
Årets underskud		230.301
Saldo ultimo		<u>453.323</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kasper Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kasper Rasmussen

Direktør

På vegne af Stege Gym ApS

ID: b838680b-36ce-41f9-8199-2f22ec738e6b

Tidspunkt for underskrift: 19-07-2024 kl.: 15:23:08

Underskrevet med MitID



Kasper Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kasper Rasmussen

Dirigent

På vegne af Stege Gym ApS

ID: b838680b-36ce-41f9-8199-2f22ec738e6b

Tidspunkt for underskrift: 19-07-2024 kl.: 15:23:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 41e9a2PJJUJr251957982

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.