

Vores Fitness Silkeborg ApS

Godthåbsvej 12
8600 Silkeborg
CVR-nr. 39 88 04 90

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. oktober 2023

dirigent

Rebecca Biller Jensen



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Vores Fitness Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. oktober 2023

Direktion

Rebecca Biller Jensen
direktør

Ryan Marc McCarthy
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vores Fitness Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vores Fitness Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20. oktober 2023

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Johnny Munk-Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34554

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vores Fitness Silkeborg ApS
Godthåbsvej 12
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 39 88 04 90

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Rebecca Biller Jensen, direktør
Ryan Marc McCarthy, direktør

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Hermodsvej 5 B, 3.
8230 Åbyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af fitnesscenter og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 6.554, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 962.413.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vores Fitness Silkeborg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter medlemskab af fitnesscenter, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning af drikkevarer og tilbehør i fitness centeret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris til et fast skønnet beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		750.147	722.314
Personaleomkostninger	1	<u>-662.905</u>	<u>-551.271</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		87.242	171.043
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-79.000</u>	<u>-79.000</u>
Resultat før finansielle poster		8.242	92.043
Finansielle omkostninger		<u>-393</u>	<u>-9.284</u>
Resultat før skat		7.849	82.759
Skat af årets resultat		<u>-1.295</u>	<u>-18.707</u>
Årets resultat		<u>6.554</u>	<u>64.052</u>
Overført resultat		<u>6.554</u>	<u>64.052</u>
		<u>6.554</u>	<u>64.052</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>13.167</u>	<u>92.167</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>13.167</u>	<u>92.167</u>
Deposita		<u>622.146</u>	<u>550.471</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>622.146</u>	<u>550.471</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>635.313</u>	<u>642.638</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Varebeholdninger		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Andre tilgodehavender		3.815	0
Udskudt skatteaktiv		7.414	0
Selskabsskat		<u>2.336</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>13.565</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>571.867</u>	<u>698.556</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>592.932</u>	<u>706.056</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.228.245</u></u>	<u><u>1.348.694</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		912.413	905.859
Egenkapital		962.413	955.859
Hensættelse til udskudt skat		0	6.529
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.529
Selskabsskat		0	22.504
Langfristede gældsforpligtelser		0	22.504
Modtagne forudbetalinger fra kunder		131.130	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	53.334
Selskabsskat		13.504	135.636
Anden gæld		121.198	174.832
Kortfristede gældsforpligtelser		265.832	363.802
Gældsforpligtelser i alt		265.832	386.306
Passiver i alt		1.228.245	1.348.694

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	905.859	955.859
Årets resultat	0	6.554	6.554
Egenkapital 30. september 2023	50.000	912.413	962.413

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	631.995	540.033
Pensioner	20.000	0
Andre omkostninger til social sikring	4.255	10.490
Andre personaleomkostninger	<u>6.655</u>	<u>748</u>
	<u>662.905</u>	<u>551.271</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	<u>395.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>395.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	302.833
Årets afskrivninger	<u>79.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>381.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>13.167</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en samlet lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på DKK 538.080.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse i uopsigelighedsperioden på DKK 121.344.