

Køleboxen ApS

Bredgade 47
8340 Malling

CVR.nr.: 40 53 84 45

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(4. regnskabsår)

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

Anders Juhl Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	10.
Balance pr. 30/6 2023	11.
Noter	13.

Addo Sign identifikationsnummer: ed70e89d-25d1-4ca6-9b73-f0595ae6625d

Selskabsoplysninger

Selskab

Køleboxen ApS
Bredgade 47
8340 Malling

CVR.nr.: 40 53 84 45

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 8/5 2019

Direktion

Anders Juhl Mathiassen

Addo Sign identifikationsnummer: ed70e89d-25d1-4ca6-9b73-f0595ae6625d

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Køleboxen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 12. oktober 2023

Direktion

.....
Anders Juhl Mathiassen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med fitnesscenter og anden virksomhed efter ledelsens skøn.

Usikkerheder ved indregning og måling

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at selskabet har tabt egenkapitalen. Der henvises til beskrivelsen om usikkerhed om fortsat drift i noterne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	593.025	345.498
2 Personaleomkostninger	-582.743	-324.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-10.724</u>	<u>-4.475</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-442	16.034
Andre finansielle omkostninger	<u>-9.357</u>	<u>-10.221</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-9.799	5.813
3 Skat af årets resultat	<u>2.412</u>	<u>184</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-7.387</u>	<u>5.997</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-7.387</u>	<u>5.997</u>
I ALT	<u>-7.387</u>	<u>5.997</u>

Addo Sign identifikationsnummer: ed70e89d-25d1-4ca6-9b73-f0595ae6625d

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.221	8.950
Materielle anlægsaktiver i alt	23.221	8.950
Øvrige finansielle anlægsaktiver	63.750	63.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	63.750	63.750
ANLÆGSAKTIVER I ALT	86.971	72.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.000	0
Udskudt skatteaktiv	2.412	0
Andre tilgodehavender	1.868	1.816
Tilgodehavender i alt	6.280	1.816
Likvide beholdninger	59.670	67.010
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	65.950	68.826
AKTIVER I ALT	152.921	141.526

Addo Sign identifikationsnummer: ed70e89d-25d1-4ca6-9b73-f0595ae6625d

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-144.314</u>	<u>-136.927</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-94.314</u>	<u>-86.927</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.447	20.280
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	173.693	172.717
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>28.095</u>	<u>35.456</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>247.235</u>	<u>228.453</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>247.235</u>	<u>228.453</u>
PASSIVER I ALT	<u>152.921</u>	<u>141.526</u>
1 Going concern		
4 Eventualforpligtelser		

Addo Sign identifikationsnummer: ed70e89d-25d1-4ca6-9b73-f0595ae6625d

NOTER

Note 1 - Going concern

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet har tabt egenkapitalen.

Virksomheden har været meget påvirket under coronasituationen, og har arbejdet med at vende udviklingen og få nye medlemmer i løbet af indeværende regnskabsår.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig positiv drift.

Årsrapporten er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>7</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	581.138	324.159
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.605	830
	<u>582.743</u>	<u>324.989</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.412	-184
	<u>-2.412</u>	<u>-184</u>



Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedr. udstyr med en samlet forpligtelse pr. statusdagen på t.kr. 97.

Selskabet har ligeledes indgået lejekontrakt vedr. lokaler. Den samlede forpligtelse pr. statusdagen udgør t.kr. 351.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder. Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Anders Juhl Mathiassen
1223dfcf-c3ad-4615-ae38-62c52d93d1a6 2023-10-20 10:43:30Z

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2023 for Køleboxen ApS.pdf	<i>Nærværende dokument</i>
Oplysningsskema 2023 for Køleboxen ApS.pdf	
Referat generalforsamling 2023 for Køleboxen ApS.pdf	
Bilag til oplysningsskema 2023 for Køleboxen ApS.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.