

Køleboxen ApS

Bredgade 47
8340 Malling

CVR.nr.: 40 53 84 45

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 8/5 2019 - 30/6 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. november 2020

Anders Juhl Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 8/5 2019 - 30/6 2020 | 10. |
| Balance pr. 30/6 2020 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Køleboxen ApS
Bredgade 47
8340 Malling

CVR.nr.: 40 53 84 45

E-mail: info@køleboxen.site

Regnskabsperiode: 8/5 2019 - 30/6 2020

Stiftelsesdato: 8/5 2019

Direktion

Anders Juhl Mathiassen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. maj 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. maj 2019 - 30. juni 2020.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 17. november 2020

Direktion

.....
Anders Juhl Mathiassen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronasituationen, idet den har været tvangslukket i en periode, samt været ramt af øvrige restriktioner i den forbindelse. Dette har betydet en væsentlig nedgang i aktiviteten i virksomheden, ligesom det har påvirket virksomhedens økonomi negativt.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

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 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke medtaget sammenligningstal.

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 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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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 kontrakternes 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgpris med fradrag af salgsmkostninger 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 | 0- 5 år | 0 % |

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 8/5 2019 - 30/6 2020

| Note | | <u>2019/2020</u> (14 mdr.) |
|------|--|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 120.206 |
| 2 | Personaleomkostninger | -196.153 |
| | Af- og nedskrivninger | <u>-4.475</u> |
| | RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -80.422 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-4.051</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -84.473 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>-246</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>-84.719</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>-84.719</u> |
| | I ALT | <u>-84.719</u> |

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> (14 mdr.) |
|---|-------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 17.900 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 17.900 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 17.900 |
| | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.825 |
| Andre tilgodehavender | 91.100 |
| Tilgodehavender i alt | 94.925 |
| | |
| Likvide beholdninger | 184 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 95.109 |
| | |
| AKTIVER I ALT | 113.009 |

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> |
|-------------|-----------------------|
| | (14 mdr.) |
| | 50.000 |
| 4 | -84.719 |
| | <u>-34.719</u> |
| | |
| 3 | 246 |
| | <u>246</u> |
| | |
| | 2.600 |
| | 13.238 |
| | 110.575 |
| | 21.069 |
| | <u>147.482</u> |
| | |
| | <u>147.482</u> |
| | |
| | <u>113.009</u> |
| | |
| 1 | Going concern |
| 5 | Eventualforpligtelser |

NOTER

2019/2020

(14 mdr.)

Note 1 - Going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapitalen.

Virksomheden er påvirket af coronasituationen i Danmark, som har medført at virksomheden har været tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som delvist dækker virksomhedens omsætningstab, faste omkostninger og løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til forventet normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen samlet stopper, og kan derfor ikke forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i selskabet.

Situationen gør, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, men vi formoder på nuværende tidspunkt, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig positiv drift. Årsregnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

Note 2 - Personaleomkostninger

| | |
|--|----------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | 3 |
| Gager og lønninger | 196.058 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 95 |
| | 196.153 |

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 246 |
| | 246 |

Note 4 - Overført resultat

| | |
|-------------------------|----------------|
| Overført resultat primo | 0 |
| Årets resultat | -84.719 |
| | -84.719 |

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende udstyr med en samlet forpligtelse pr. statusdagen på t.kr. 133.

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.

Anders Juhl Mathiassen

PID: 9208-2002-2-646381348172

NEM ID

Tidspunkt for underskrift: 17-11-2020 kl.: 09:35:33

Underskrevet med NemID

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.