

# Køleboxen ApS

Bredgade 47  
8340 Malling

CVR.nr.: 40 53 84 45

## ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
4. november 2022

Anders Juhl Mathiasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	10.
Balance pr. 30/6 2022	11.
Noter	13.

This document has esignatur Agreement-ID: 40b5e0nyrqk248767782

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Køleboxen ApS  
Bredgade 47  
8340 Malling

CVR.nr.: 40 53 84 45  
E-mail: info@køleboxen.site

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 8/5 2019

## Direktion

Anders Juhl Mathiassen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 4. november 2022

### 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 vedrørende fortsat drift i noterne.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende 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 2021/2022 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 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. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

## 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.

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 salgpris 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der indregnes til kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 nettorealisation sværdi.

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 1/7 2021 - 30/6 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>345.497</b>	<b>172.280</b>
2 Personaleomkostninger	-324.989	-218.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.475	-4.475
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>16.033</b>	<b>-50.923</b>
Andre finansielle omkostninger	-10.220	-7.342
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>5.813</b>	<b>-58.265</b>
3 Skat af årets resultat	184	62
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.997</b>	<b>-58.203</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	5.997	-58.203
<b>I ALT</b>	<b>5.997</b>	<b>-58.203</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 40b5e0nyrgk248767782

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.950	13.425
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.950</b>	<b>13.425</b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	63.750	63.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>63.750</b>	<b>63.750</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>72.700</b>	<b>77.175</b>
Andre tilgodehavender	1.818	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.818</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	67.010	43.001
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>68.828</b>	<b>43.001</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>141.528</b>	<b>120.176</b>

This document has esignatur Agreement-ID: 40b5e0nyrqk248767782

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-136.925</u>	<u>-142.922</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-86.925</u></b>	<b><u>-92.922</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>184</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>184</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.280	22.892
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	172.717	158.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>35.456</u>	<u>31.371</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>228.453</u></b>	<b><u>212.914</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>228.453</u></b>	<b><u>212.914</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>141.528</u></b>	<b><u>120.176</u></b>
<b>1</b> Going concern		
<b>4</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet har tabt egenkapitalen.

Virksomheden var meget påvirket under coronasituationen, hvor virksomheden var tvangslukket store dele af sidste regnskabsår.

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

Årsrapporten er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>8</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	324.159	218.328
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>830</u>	<u>400</u>
	<u><b>324.989</b></u>	<u><b>218.728</b></u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-184</u>	<u>-62</u>
	<u><b>-184</b></u>	<u><b>-62</b></u>

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedr. udstyr med en samlet forpligtelse pr. statusdagen på t.kr.37.

Selskabet har ligeledes indgået lejekontrakt vedr. lokaler. Den samlede lejeforpligtelse pr. statusdagen udgør t.kr. 332.

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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Juhl Mathiassen

ID: 1223dfcf-c3ad-4615-ae38-62c52d93d1a6

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2022 kl.: 16:06:18

Underskrevet med MitID



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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 40b5e0nyrqK248767782