



Pro Republik Valby København ApS

Kirsten Walthers Vej 3, st.
2500 Valby
CVR-nr. 40669604

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.07.2022

Poul Pinstrup Rasch
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pro Republik Valby København ApS

Kirsten Walthers Vej 3, st.

2500 Valby

CVR-nr.: 40669604

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Poul Pinstrup Rasch, direktør

Anders Vest-Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Pro Republik Valby København ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11.07.2022

Direktion

Poul Pinstrup Rasch
direktør

Anders Vest-Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Pro Republik Valby København ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pro Republik Valby København ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtalen af selskabets økonomiske situation og fremtidsforventninger i note 1. Da de anførte gældskonverteringer og kapitaltilførsel mhp. reetablering af kapitalen ikke er vedtaget og gennemført på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, gør vi opmærksom på, at fortsat drift er forbundet med usikkerhed som følge af den negative egenkapital.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover

udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 11.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Ørum Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26771

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af fitnesscenter og dertil hørende aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til omtalen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		436.085	(707.697)
Personaleomkostninger	3	(728.539)	(467.273)
Af- og nedskrivninger	4	(55.373)	(41.294)
Driftsresultat		(347.827)	(1.216.264)
Andre finansielle omkostninger		(54.268)	(34.210)
Resultat før skat		(402.095)	(1.250.474)
Skat af årets resultat	5	87.860	272.092
Årets resultat		(314.235)	(978.382)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(314.235)	(978.382)
Resultatdisponering		(314.235)	(978.382)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		72.116	96.154
Immaterielle aktiver	6	72.116	96.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.143	25.179
Indretning af lejede lokaler		100.790	88.177
Materielle aktiver	7	119.933	113.356
Deposita		277.500	277.500
Finansielle aktiver		277.500	277.500
Anlægsaktiver		469.549	487.010
Fremstillede varer og handelsvarer		12.563	17.489
Varebeholdninger		12.563	17.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.481	35.373
Udskudt skat		359.953	272.093
Andre tilgodehavender		0	25.024
Periodeafgrænsningsposter		4.921	4.921
Tilgodehavender		428.355	337.411
Omsætningsaktiver		440.918	354.900
Aktiver		910.467	841.910

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(982.617)	(668.382)
Egenkapital		(942.617)	(628.382)
Anden gæld		44.576	2.104
Langfristede gældsforpligtelser	8	44.576	2.104
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	78.773	0
Bankgæld		584.250	631.283
Modtagne forudbetalinger fra kunder		173.062	166.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.850	158.335
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		399.675	384.006
Anden gæld	9	430.898	128.115
Kortfristede gældsforpligtelser		1.808.508	1.468.188
Gældsforpligtelser		1.853.084	1.470.292
Passiver		910.467	841.910
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(668.382)	(628.382)
Årets resultat	0	(314.235)	(314.235)
Egenkapital ultimo	40.000	(982.617)	(942.617)

Noter

1 Going concern

Selskabets drift er i 2021 fortsat blevet påvirket negativt som følge af COVID-19 udbruddet. Efter at det blev muligt at genåbne selskabets center forløber driften tilfredsstillende. Ledelsen forventer at reetablere egenkapital i 2022, dels ved konvertering af gæld fra moderselskab, dels kapitalforhøjelse. Dertil forventer selskabet at have positiv drift fra 2. halvår 2022. Selskabet vil dermed generere positiv likviditet til nedbringelse af selskabets gældsforpligtelser. Ledelsen har afdækket selskabets likviditetsbehov for det kommende år. Ud fra ovenstående er det ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fremadrettet, forventet normal drift er til stede. Årsregnskabet aflægges derfor på going concern basis med lille/ingen risiko.

2 Usædvanlige forhold

I bruttofortjenesten indgår andre driftsindtægter, som omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger der blev etableret, som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19. Selskabet har i 2021 modtaget kompensation vedrørende selvstændige 132 t.kr., faste omkostninger, 297 t.kr. og lønkompensation, 229 t.kr. Det skal dog bemærkes, at kompensationerne ikke modsvarer de faktiske omkostninger.

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	685.225	449.411
Andre omkostninger til social sikring	27.982	10.752
Andre personaleomkostninger	15.332	7.110
	728.539	467.273
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2

4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	24.038	24.038
Afskrivninger på materielle aktiver	31.335	17.256
	55.373	41.294

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	(87.860)	(272.092)
	(87.860)	(272.092)

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	120.192
Kostpris ultimo	120.192
Af- og nedskrivninger primo	(24.038)
Årets afskrivninger	(24.038)
Af- og nedskrivninger ultimo	(48.076)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.116

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	29.952	100.660
Tilgange	0	37.912
Kostpris ultimo	29.952	138.572
Af- og nedskrivninger primo	(4.773)	(12.483)
Årets afskrivninger	(6.036)	(25.299)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.809)	(37.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.143	100.790

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	78.773	44.576
	78.773	44.576

Heraf forfalder 0 kr. til betaling efter 5 år.

9 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	18.147	33.337
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	46.348	73.599
Anden gæld i øvrigt	366.403	21.179
	430.898	128.115

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.451.294	5.532.999

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er

lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.