

SHC Kløverparken ApS
c/o Palm
Strandvejen 201, 3. th
2900 Hellerup

CVR.nr. 40 78 20 44

Årsrapport 2021/22
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. ²⁸ / 12 2022

Som dirigent :


Majbrit Palm



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2021/22 for SHC Kløverparken ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er fortsat opfyldt, og ledelsen indstiller at fravælge revision fra kommende regnskabsår.

Gentofte, den 30. oktober 2022

Direktion :



Majbrit Palm



Den uafhængige revisors erklæring

Til den daglige ledelse i SHC Kløverparken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHC Kløverparken ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

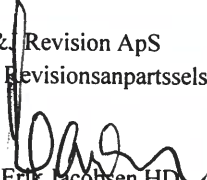
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Greve, den 20. december 2022

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mne551



Selskabsoplysninger

Selskabet	SHC Kløverparken ApS c/o Palm Strandvejen 201, 3. th. 2900 Hellerup
Hjemsted	Gentofte Kommune
CVR - nr.	40 78 20 44
Direktion	Majbrit Palm
Selskabskapital	kr. 40.000
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Ejerforhold	I.P. Invest ApS Strandvejen 201, 3.th. 2900 Hellerup



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive fitnesscenter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter året resultat som værende ikke tilfredsstillende. Ledelsen havde forventet et underskud i selskabets opstartsfase, indtil der er opnået tilfredsstillende medlemstal. Grundet coronasituationen i Danmark har denne periode været væsentlig længere end forventet, og har betydet at ledelsen har valgt at lukke aktiviteten indtil situationen er mere gunstig for drift.

Vi henviser til note 1, i regnskabet for en beskrivelse.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltabsproblemer iht. Selskabslovens § 119 og vil drøfte forholdet på den ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SHC Kløverparken ApS 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Inventar og driftmidler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen for anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftmidler og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 31.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultat-opgørelsen 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne udbytteselskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse for perioden
1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Note	2021/22	2020/21
Bruttoresultat	-134.839	-532.328
2 Personaleudgifter	-780.097	-974.226
Resultat før afskrivninger	<u>-914.936</u>	<u>-1.506.554</u>
Afskrivninger	-151.671	-151.671
Nedskrivning af aktiver	-970.067	0
Resultat før finansielle poster	<u>-2.036.674</u>	<u>-1.658.225</u>
Finansielle indtægter	5.311	4.003
Finansielle udgifter	-49.479	-13.504
Resultat før skat	<u>-2.080.842</u>	<u>-1.667.726</u>
Skat af årets resultat	64.508	0
Årets resultat	<u><u>-2.016.334</u></u>	<u><u>-1.667.726</u></u>
Resultatdisponering		
Overført resultat	-2.016.334	-1.667.726
I alt til disposition	<u><u>-2.016.334</u></u>	<u><u>-1.667.726</u></u>



Balance pr. 30. juni
Aktiver

Note		2021/22	2020/21
3	Anlægsaktiver		
	Driftsmidler	0	1.391.843
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.391.843</u>
	Omsætningsaktiver		
	Deposita	0	298.475
	Varebeholdning	0	3.893
	Andre tilgodehavender	8.795	13.169
	Forudbetalinger	0	1.102
	Tilgodehavende fra salg	0	63.950
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	147.213	77.863
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse	64.508	0
	Lønsum tilgode	0	11.931
	Tilgodehavender i alt	<u>220.516</u>	<u>470.383</u>
	Likvide beholdninger	<u>772</u>	<u>160.687</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>221.288</u>	<u>631.070</u>
	Aktiver i alt	<u><u>221.288</u></u>	<u><u>2.022.913</u></u>



Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2021/22	2020/21
Egenkapital		
Anpartskapital	40.000	40.000
4 Overført resultat	-1.498.437	517.897
Egenkapital i alt	<u>-1.458.437</u>	<u>557.897</u>
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	164.123
Selskabsskat	0	0
Gæld tilknyttede virksomheder	1.480.328	818.137
Anden gæld	199.397	482.756
Kortfristet gæld i alt	<u>1.679.725</u>	<u>1.465.016</u>
Gæld i alt	<u>1.679.725</u>	<u>1.465.016</u>
Passiver i alt	<u>221.288</u>	<u>2.022.913</u>
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6 Eventualforpligtelser		



Egenkapitalopgørelse

	Selskabs kapital	Overført resultat	Koncern- tilskud	Egenkapit al i alt
Egenkapital 30. juni 2020	40.000	517.897		557.897
Skattefrit koncerntilskud			0	0
Resultatdisponering		-2.016.334		-2.016.334
Egenkapital 30. juni 2021	<u>40.000</u>	<u>-1.498.437</u>	<u>0</u>	<u>-1.458.437</u>

Noter

1 GOING CONCERN og COVID 19

Virksomheden har også i dette år været hårdt ramt af coronavirussituationen. Dette har betydet at virksomheden i året har måtte lukke fitnesscentret der blev drevet i lejede lokaler. Dette har medført et større tab på nedskrivning af aktiver mv. i året.

virksomhedens ledelse forventer at virksomheden inden for en kortere periode starter et ny aktivitet op, og har fået tilsagn fra tilknyttede virksomheder om ikke at indfri gæld før ny aktivitet kan bære afbetaling af denne. Virksomhedens ledelse har fået tilsagn om at selskabets koncerneksterne gæld kan finansieres i denne periode.

Ud fra disse forudsætninger har ledelsen valgt at aflægge regnskab efter principper for fortsat drift.



Noter

	2021/22	2020/21
Antal ansatte i gennemsnit	3	2
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	758.080	968.521
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	22.017	5.705
Personaleomkostninger i alt	780.097	974.226
3 Anlægsoversigt:	Ind. lejede lokaler	Drifts-materiel
Samlet anskaffelsessum primo	1.386.107	160.811
Nyanskaffelser og forbedringer	0	0
Afgang i årets løb	-1.386.107	-160.811
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	0
Samlede af- og nedskrivninger primo	127.290	27.785
Tbf. af afskrivninger på afhændede aktiver	-253.111	-53.635
Årets af- og nedskrivninger	125.821	25.850
Samlede af- og nedskrivn. Ultimo	0	0
Bogført værdi 30.06.22	0	0
	2021/22	2020/21
Afskrivninger		
Driftsmidler (afskrives over 5 år)	25.850	25.850
Indretning lejede lokaler (afskrives over 5 år)	125.821	125.821
Afskrivninger i alt	151.671	151.671



Noter

	2021/22	2020/21
4 Overført resultat		
Overført resultat tidl. år	517.897	-544.196
Skattefrit tilskud	0	2.729.819
Årets resultat	<u>-2.016.334</u>	<u>-1.667.726</u>
	<u>-1.498.437</u>	<u>517.897</u>
Udlodning af udbytte	0	0
Overført resultat i alt	<u><u>-1.498.437</u></u>	<u><u>517.897</u></u>
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
Ingen		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. LDP Trading ApS fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen.		