



ProRepubliQ Haderslev ApS

Grønningen 49
6100 Haderslev
CVR-nr. 41277734

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Anja Grigo Dupont Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	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

ProRepubliQ Haderslev ApS

Grønningen 49

6100 Haderslev

CVR-nr.: 41277734

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Anja Grigo Dupont Sørensen, direktør

Karina Nyegaard Dam, 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 ProRepubliQ Haderslev 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.

Haderslev, den 30.06.2022

Direktion

Anja Grigo Dupont Sørensen
direktør

Karina Nyegaard Dam
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ProRepubliQ Haderslev ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ProRepubliQ Haderslev 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 revisorerers 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 revisoreres 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 ledelsens redegørelse om selskabets økonomiske situation og fremtidsforventninger i note 1 samt i ledelsesberetningen.

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 30.06.2022

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

Driften er i 2021 fortsat påvirket negativt af Covid-19. Antallet af medlemmer og omsætningen er dog øget væsentligt men der realiseres et underskud på 1.303 t.kr. Det forventes at driften i det kommende år forbedres væsentligt og at egenkapitalen på sigt kan reetableres via egen indtjening. Der henvises i øvrigt til note 1.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	340.236	(264.847)
Personaleomkostninger	3	(1.218.018)	(455.114)
Af- og nedskrivninger	4	(123.700)	(55.965)
Driftsresultat		(1.001.482)	(775.926)
Andre finansielle omkostninger		(138.446)	(33.101)
Resultat før skat		(1.139.928)	(809.027)
Skat af årets resultat	5	(163.563)	174.229
Årets resultat		(1.303.491)	(634.798)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.303.491)	(634.798)
Resultatdisponering		(1.303.491)	(634.798)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		168.420	216.540
Immaterielle aktiver	6	168.420	216.540
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.419	102.959
Indretning af lejede lokaler		187.894	240.935
Materielle aktiver	7	273.313	343.894
Deposita		211.750	211.750
Finansielle aktiver		211.750	211.750
Anlægsaktiver		653.483	772.184
Fremstillede varer og handelsvarer		15.500	25.000
Varebeholdninger		15.500	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.853	34.704
Udskudt skat		10.666	174.229
Periodeafgrænsningsposter		51.164	34.395
Tilgodehavender		185.683	243.328
Omsætningsaktiver		201.183	268.328
Aktiver		854.666	1.040.512

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		(1.938.289)	(634.798)
Egenkapital		(1.538.289)	(234.798)
Anden gæld		66.445	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	66.445	0
Bankgæld		789.460	717.285
Modtagne forudbetalinger fra kunder		311.895	88.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.519	377.783
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.520	0
Anden gæld		842.116	92.197
Kortfristede gældsforpligtelser		2.326.510	1.275.310
Gældsforpligtelser		2.392.955	1.275.310
Passiver		854.666	1.040.512
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	(634.798)	(234.798)
Årets resultat	0	(1.303.491)	(1.303.491)
Egenkapital ultimo	400.000	(1.938.289)	(1.538.289)

Noter

1 Going concern

Driften er i 2021 fortsat påvirket negativt af Covid-19. Antallet af medlemmer og omsætningen er dog øget væsentligt men der realiseres et underskud på 1.303 t.kr. Det forventes at driften i det kommende år forbedres væsentligt og at egenkapitalen på sigt kan reetableres via egen indtjening. Ledelsen har afdækket selskabets likviditetsbehov for det kommende år, og det er derfor ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede og årsregnskabet aflægges derfor på going concern basis.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I posten andre driftsindtægter der er indeholdt i bruttofortjenesten indgår modtagne tilskud fra kompensationsordninger for COVID-19.

Der er indregnet følgende tilskud i årsrapporten for 2021:

Lønkomensation: 25.533 kr.
 Tab omsætning: 218.129 kr.
 Faste omkostninger: 198.339 kr.

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.163.627	416.254
Andre omkostninger til social sikring	28.192	3.597
Andre personaleomkostninger	26.199	35.263
	1.218.018	455.114
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

4 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	48.120	24.060
Afskrivninger på materielle aktiver	75.580	31.905
	123.700	55.965

5 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	163.563	(174.229)
	163.563	(174.229)

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	240.600
Kostpris ultimo	240.600
Af- og nedskrivninger primo	(24.060)
Årets afskrivninger	(48.120)
Af- og nedskrivninger ultimo	(72.180)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.420

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	110.594	265.205
Tilgange	4.999	0
Kostpris ultimo	115.593	265.205
Af- og nedskrivninger primo	(7.635)	(24.270)
Årets afskrivninger	(22.539)	(53.041)
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.174)	(77.311)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.419	187.894

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	66.445
	66.445

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.387.263	5.173.005

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for pengeinstituttet afgivet virksomhedspant nom. 800 t. kr. Pantet omfatter immaterielle aktiver, driftsmateriel mv., varelageret og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 581 t. kr.

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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Nettorealisationseværdi 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.