

ÅRSRAPPORT 2023



SHC Østbanegade P/S

Stockholmsgade 41
2100 København 2100
CVR-nr. 42 24 13 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2024.

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SHC Østbanegade P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2024

Direktion

Rasmus Elmann Esmaeilzadeh
Ingerslev
Adm. Direktør

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev
Formand

Peder Gunnensen Harboe
Bestyrelsesmedlem

Jens Rudkjær
Bestyrelsesmedlem

Morten Kofoed Marker
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SHC Østbanegade P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for SHC Østbanegade P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København S, den 24. maj 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

SHC Østbanegade P/S
C/O Elmann Advokatpartnerselskab
Stockholmsgade 41
2100 København Ø

CVR-nr.: 42 24 13 85
Stiftet: 22. marts 2021
Hjemsted:
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev, Formand
Peder Gunnensen Harboe, Bestyrelsesmedlem
Jens Rudkjær, Bestyrelsesmedlem
Morten Kofoed Marker, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Rasmus Elmann Esmæilzadeh Ingerslev, Adm. Direktør

Revisor

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2024, kl. xx.xx, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive fitnesscenter.

Selskabets kapital ejes 100% af Repeat Fitness P/S.

Årets resultat er opgjort til et underskud på 2.079 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.095 t.kr. og en negativ egenkapital på 3.207 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som meget utilfredsstillende, og det kan bl.a. henføres til vandskader som har påvirket driften i 2022 og 2023.

Der pågår forhandlinger med udlejer om kompensation/erstatning, men der er endnu ikke indgået en endelig aftale og derfor ikke indregnet beløb her for i årsrapporten for 2023. En kompensation vil påvirke årsrapporten for 2024 positivt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Ledelsen forventer, at selskabet over en årrække vil realisere overskud som kan retablere kapitalen – evt. kombineret med kapitaltilskud fra ejerkredsen. Det er en forudsætning herfor at der indgås en aftale med udlejer omkring kompensation/erstatning som følge af ovennævnte vandskade. Endvidere vil forventede omkostningsreduktioner forbedre driften betydeligt.

Baseret herpå aflægges regnskabet under forudsætning for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHC Østbanegade P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, bankgebyrer, og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Immaterielle rettigheder mv. afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af den enkelte immaterielle rettighed. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-7 år. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-1.232.364	154.619
1 Personaleomkostninger	-804.164	-1.263.850
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-28.524	-20.924
Driftsresultat	-2.065.052	-1.130.155
Andre finansielle indtægter	100	297
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.453	-33.799
Resultat før skat	-2.079.405	-1.163.657
Årets resultat	-2.079.405	-1.163.657
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.079.405	-1.163.657
Disponeret i alt	-2.079.405	-1.163.657

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	6.975	27.899
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.975	27.899
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.759	0
Materielle anlægsaktiver i alt	19.759	0
5 Deposita	1.206.784	1.181.417
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.206.784	1.181.417
Anlægsaktiver i alt	1.233.518	1.209.316
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	14.285	0
Varebeholdninger i alt	14.285	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.227	240.851
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	430.405	23.890
Andre tilgodehavender	482.595	257.943
Tilgodehavender i alt	991.227	522.684
Likvide beholdninger	855.702	271.682
Omsætningsaktiver i alt	1.861.214	794.366
Aktiver i alt	3.094.732	2.003.682

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	-3.607.480	-1.528.075
Egenkapital i alt	-3.207.480	-1.128.075
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.278	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.848.475	1.655.527
Gæld til tilknyttede virksomheder	381.999	1.401.457
Anden gæld	63.460	74.773
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.302.212	3.131.757
Gældsforpligtelser i alt	6.302.212	3.131.757
Passiver i alt	3.094.732	2.003.682

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	-1.528.075	-1.128.075
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.079.405	-2.079.405
	400.000	-3.607.480	-3.207.480

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	788.686	1.235.928
Andre omkostninger til social sikring	14.774	24.823
Personaleomkostninger i øvrigt	704	3.099
	804.164	1.263.850
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.283	27.568
Andre finansielle omkostninger	170	6.231
	14.453	33.799
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2023	62.773	62.773
Kostpris 31. december 2023	62.773	62.773
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-34.874	-13.949
Årets afskrivninger	-20.924	-20.925
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-55.798	-34.874
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	6.975	27.899
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	27.358	0
Kostpris 31. december 2023	27.358	0
Årets afskrivninger	-7.599	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-7.599	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	19.759	0

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	1.181.417	1.156.596
Tilgang i årets løb	<u>25.367</u>	<u>24.821</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.206.784</u>	<u>1.181.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.206.784</u>	<u>1.181.417</u>