

ÅRSRAPPORT

2023



SHC Borups Allé P/S

Stockholmsgade 41
2100 København 2100
CVR-nr. 42 24 14 15

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SHC Borups Allé 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 Esmæilzadeh
Ingerslev
Adm. Direktør

Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev
Formand

Peder Gunnensen Harboe

Jens Rudkjær

Morten Kofoed Marker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SHC Borups Allé P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for SHC Borups Allé 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 revisorers 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 Borups Allé P/S
C/O Elmann Advokatpartnerselskab
Stockholmsgade 41
2100 København Ø

CVR-nr.: 42 24 14 15
Stiftet: 22. marts 2021
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

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

Direktion

Rasmus Elmann Esmailzadeh Ingerslev, Adm. Direktør

Revisor

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

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 377 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 786 t.kr. og en egenkapital på 314 t. kr.. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende. Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2024.

Selskabet har i 2023 fået koncerntilskud fra Repeat Fitness P/S på 1.600 t. kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHC Borups Allé 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 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser og handelsvarer 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.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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 salgskostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	421.074	742.306
1 Personaleomkostninger	-731.817	-1.184.037
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-28.524	-20.924
Driftsresultat	-339.267	-462.655
Andre finansielle indtægter	471	659
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.215	-36.298
Resultat før skat	-377.011	-498.294
Årets resultat	-377.011	-498.294
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-377.011	-498.294
Disponeret i alt	-377.011	-498.294

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	267.310	259.200
Finansielle anlægsaktiver i alt	267.310	259.200
Anlægsaktiver i alt	294.044	287.099
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	10.177	0
Varebeholdninger i alt	10.177	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.251	204.897
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.930	33.554
Andre tilgodehavender	66.300	51.626
Periodeafgrænsningsposter	4.891	0
Tilgodehavender i alt	143.372	290.077
Likvide beholdninger	338.407	260.726
Omsætningsaktiver i alt	491.956	550.803
Aktiver i alt	786.000	837.902

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	-85.818	-1.308.807
Egenkapital i alt	314.182	-908.807
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.105	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.401	80.759
Gæld til tilknyttede virksomheder	124.537	1.487.390
Anden gæld	228.775	178.560
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	471.818	1.746.709
Gældsforpligtelser i alt	471.818	1.746.709
Passiver i alt	786.000	837.902

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	-1.308.807	-908.807
Årets overførte overskud eller underskud	0	-377.011	-377.011
Koncerttilskud	0	1.600.000	1.600.000
	400.000	-85.818	314.182

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	719.084	1.120.376
Andre omkostninger til social sikring	11.423	27.314
Personaleomkostninger i øvrigt	1.310	36.347
	<u>731.817</u>	<u>1.184.037</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	1.790
Renter, kreditorer	55	1.044
Renter, tilknyttede virksomheder	33.786	29.069
Andre finansielle omkostninger	3.639	4.099
Ikke-fradragsberettigede renter	735	296
	<u>38.215</u>	<u>36.298</u>
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>62.773</u>	<u>62.773</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>62.773</u>	<u>62.773</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	-34.874	-13.949
Årets afskrivninger	<u>-20.924</u>	<u>-20.925</u>
Afskrivninger 31. december 2023	<u>-55.798</u>	<u>-34.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>6.975</u>	<u>27.899</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	27.358	0
Kostpris 31. december 2023	<u>27.358</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-7.599	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-7.599</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>19.759</u>	<u>0</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	259.200	259.200
Tilgang i årets løb	8.110	0
Kostpris 31. december 2023	<u>267.310</u>	<u>259.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>267.310</u>	<u>259.200</u>