

# AMM Concept ApS

Lystrupvej 14, 8240 Risskov

CVR-nr. 42 43 64 29

## Årsrapport 2021/22

(fra selskabets stiftelse 2. juni 2021 - 30. juni 2022)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022

Dirigent:

.....  
Jakob Amby Ubbesen



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AMM Concept ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 2. juni 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 2. juni 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 19. december 2022

Direktion:

.....  
Jakob Amby Ubbesen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i AMM Concept ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AMM Concept ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 2. juni 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. december 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen  
statsaut. revisor  
mne23254

Søren V. Nejmman  
statsaut. revisor  
mne32775



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	AMM Concept ApS
Adresse, postnr., by	Lystrupvej 14, 8240 Risskov
CVR-nr.	42 43 64 29
Stiftet	2. juni 2021
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	2. juni 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Jakob Amby Ubbesen, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konceptudvikling indenfor fitness, samt afvikling af træningsforløb med fokus på tryghed, fællesskab og personlige trænere.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden er stiftet med virkning d. 2. juni 2021 ved kontant indskud af selskabskapitalen. Regnskabsåret 2021/22 er således virksomhedens første.

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 233 t.kr., og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på 193 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt halvdelen af anpartskapitalen, hvorfor det er omfattet af reglerne om kapitaltab. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres via positiv fremtidig indtjening.

Virksomheden har modtaget støtteerklæring fra modervirksomheden Warhorse Holding ApS, der vil tilsikre virksomheden tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2022/23.

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22 13 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	575.942
3	Personaleomkostninger	-729.130
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-77.531
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-230.719
4	Finansielle omkostninger	-29.820
	<b>Resultat før skat</b>	-260.539
	Skat af årets resultat	27.600
	<b>Årets resultat</b>	-232.939
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-232.939
		-232.939

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

### Balance

Note	kr.	2021/22
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
	Immaterielle anlægsaktiver	
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	160.625
		<u>160.625</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.003
	Indretning af lejede lokaler	31.124
		<u>350.127</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	83.334
		<u>83.334</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>594.086</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	44.373
	Forudbetalinger for varer	3.593
		<u>47.966</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.950
	Udskudte skatteaktiver	27.600
		<u>29.550</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>138.202</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>215.718</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>809.804</u></u>



## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

## Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Anpartskapital	40.000
	Overført resultat	-232.939
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-192.939</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Gæld til banker	6.524
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.097
	Gæld til associerede virksomheder	904.360
	Anden gæld	26.762
		<u>1.002.743</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.002.743</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>809.804</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	-232.939	-232.939
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>-232.939</b>	<b>-192.939</b>

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AMM Concept ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Selskabet er stiftet d. 2. juni 2021, hvorfor dette er selskabets første regnskabsår og omfatter 13 måneder.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### 2 Kapitalforhold

Egenkapitalen udgør -193 t.kr. pr. 30. juni 2022. Virksomhedens ledelse forventer, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening eller kapitaltilskud fra modervirksomheden.

Virksomheden har modtaget støtteerklæring fra modervirksomheden Warhorse Holding ApS, der vil tilsikre virksomheden tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i 2022/23.

kr.	2021/22 13 mdr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	540.535
Andre omkostninger til social sikring	26.024
Andre personaleomkostninger	162.571
	<u>729.130</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger til associerede virksomheder	21.040
Andre finansielle omkostninger	8.780
	<u>29.820</u>

## Årsregnskab 2. juni 2021 - 30. juni 2022

### Noter

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 100 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jakob Amby Ubbesen

### Direktion

På vegne af: AMM Concept ApS

Serienummer: 4c0aabd0-d2a7-44fe-ae25-f9938f6a64cb

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-12-21 10:01:22 UTC



## Jakob Amby Ubbesen

### Dirigent

På vegne af: AMM Concept ApS

Serienummer: 4c0aabd0-d2a7-44fe-ae25-f9938f6a64cb

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-12-21 10:01:22 UTC



## Søren V. Nejmann

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:65558931

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-12-21 10:40:30 UTC



## Hans B. Vistisen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980830427

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-12-21 11:18:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: DGK03-EKPMU-DOQ45-NYB88-LE106-8N081

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>