

Claussloth.dk Svendborg ApS
Pakhusgården 36, 5000 Odense C

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 42 76 49 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.

Claus Sloth
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 18. oktober 2021 - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Claussloth.dk Svendborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. oktober 2021 - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 4. juli 2023

Direktion

Claus Sloth
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Claussloth.dk Svendborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claussloth.dk Svendborg ApS for regnskabsåret 18. oktober 2021 - 31. december 2022 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.

Kolding, den 4. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum

statsautoriseret revisor
mne35478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Claussloth.dk Svendborg ApS Pakhusgården 36 5000 Odense C
	CVR-nr.: 42 76 49 49
	Regnskabsår: 18. oktober - 31. december
Direktion	Claus Sloth, adm. direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	ClausSloth.dk Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af, at drive virksomhed indenfor fitness, kostvejledning og træning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 539 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -675 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har realiseret et negativt resultat i 2022. Derudover har kundetilgangen i 2023 ikke været på niveau med forventningerne. Udviklingen giver en væsentlig usikkerhed for fortsat drift. Ledelsen arbejder pt. på flere løsninger omkring fremtiden som omfatter overdragelse af aktiviteten eller udvidelse af ejerkredsen som kan bidrage med ny kapital. Ledelsen forventer at der findes en løsning og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>18/10 2021</u> <u>- 31/12 2022</u>
Bruttofortjeneste	538.928
2 Personaleomkostninger	-986.841
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-220.107
Driftsresultat	-668.020
Øvrige finansielle omkostninger	-6.862
Resultat før skat	-674.882
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-674.882
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-674.882
Disponeret i alt	-674.882

Balance

Aktiver	31/12 2022
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.386.668
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.386.668</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.386.668</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.040
Andre tilgodehavender	18.195
Tilgodehavender i alt	<u>23.235</u>
Likvide beholdninger	<u>252.648</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>275.883</u>
Aktiver i alt	<u>1.662.551</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	43.705
Overført resultat	-674.882
Egenkapital i alt	-631.177
Gældsforpligtelser	
Anden gæld	1.743.994
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.743.994
3 Kortfristet del af langfristet gæld	418.753
Modtagne forudbetalinger fra kunder	38.366
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.146
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.938
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	160
Anden gæld	55.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	549.734
Gældsforpligtelser i alt	2.293.728
Passiver i alt	1.662.551
1 Usikkerhed om going concern	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 18. oktober 2021	43.705	0	43.705
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-674.882</u>	<u>-674.882</u>
	<u>43.705</u>	<u>-674.882</u>	<u>-631.177</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et negativt resultat i 2022. Derudover har kundetilgangen i 2023 ikke været på niveau med forventningerne. Udviklingen giver en væsentlig usikkerhed for fortsat drift. Ledelsen arbejder pt. på flere løsninger omkring fremtiden som omfatter overdragelse af aktiviteten eller udvidelse af ejer kredsen som kan bidrage med ny kapital. Ledelsen forventer at der findes en løsning og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	951.664
Pensioner	22.080
Andre omkostninger til social sikring	13.097
	<u>986.841</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
--	----------

3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>2.162.747</u>	<u>418.753</u>	<u>1.743.994</u>	<u>282.163</u>
	<u>2.162.747</u>	<u>418.753</u>	<u>1.743.994</u>	<u>282.163</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld, 1.563 t.kr., er der givet ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.393 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på 82 måneder svarende til 4.630 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ClausSloth.dk Holding ApS, CVR-nr. 37968331, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clausloth.dk Svendborg ApS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Sloth

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Sloth

Direktør

ID: f22b3cf9-6506-4f14-8b49-7c073aac28fa

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 13:42:36

Underskrevet med MitID



Claus Sloth

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Sloth

Dirigent

ID: f22b3cf9-6506-4f14-8b49-7c073aac28fa

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 13:42:36

Underskrevet med MitID



Maj-Britt Lykke Viskum

Navnet returneret af dansk NemID var:

Maj-Britt Lykke Viskum

Revisor

ID: 33798322

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2023 kl.: 06:10:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 77aab7HhKkT250402419