

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Fit & Sund Ballerup ApS

Borupvang 3
2750 Ballerup

CVR nr. 37680621

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. marts 2025

Dirigent

Daniel Staun Lademann

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fit & Sund Ballerup ApS
Borupvang 3
2750 Ballerup

Telefon: 3177 7567

CVR-nr.: 37680621
Stiftelsesdato: 12.05.16
Hjemsted: Ballerup Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Daniel Staun Lademann

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. marts 2025, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af fitnesscentre.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023/24 et resultat før skat på kr. -140.675. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Det er vores forventning, at selskabet over tid kan reetablere egenkapitalen ved egen drift. Det er vores opfattelse, at selskabet kan opretholde den nødvendige likviditet samt fastholde de nødvendige kreditfaciliteter. Idet selskabet kun skal afdrag på gældsbreve med hensyntagen til selskabets løbende drift og økonomiske muligheder.

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023/24 for Fit & Sund Ballerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 5. marts 2025

Direktion:

Daniel Staun Lademann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fit & Sund Ballerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fit & Sund Ballerup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper 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.

Faxe, den 5. marts 2025

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.445.653 | 1.249.145 |
| Personaleomkostninger | 2. | -1.550.539 | -1.417.003 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -6.955 | -2.705 |
| Resultat før finansielle poster | | -111.841 | -170.563 |
| Andre finansielle indtægter | | 184 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 0 | -34.017 |
| Andre finansielle omkostninger | | -29.018 | -411 |
| Ordinært resultat før skat | | -140.675 | -204.991 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -140.675 | -204.991 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -140.675 | -204.991 |
| Disponeret i alt | | -140.675 | -204.991 |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3. | 22.250 | 28.250 |
| Indretning lejede lokaler | | 1.194 | 2.149 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 23.444 | 30.399 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 425.105 | 457.964 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 425.105 | 457.964 |
| Anlægsaktiver i alt | | 448.549 | 488.363 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 8.144 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 8.144 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 49.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 29.483 | 69.938 |
| Tilgodehavender i alt | | 78.483 | 69.938 |
| Likvide beholdninger | | 64.904 | 24.402 |
| Likvide beholdninger i alt | | 64.904 | 24.402 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 143.387 | 102.484 |
| AKTIVER I ALT | | 591.936 | 590.847 |
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | -1.374.395 | -1.233.720 |
| Egenkapital i alt | | -1.294.395 | -1.153.720 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 4. | 1.188.299 | 1.165.037 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.188.299 | 1.165.037 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 64.815 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 272.000 | 293.093 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 426.032 | 120.724 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 100.898 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 698.032 | 579.530 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.886.331 | 1.744.567 |
| PASSIVER I ALT | | 591.936 | 590.847 |
| Eventualforpligtelser | 5. | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital, 1. oktober 2023 | 80.000 | -1.233.720 | -1.153.720 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -140.675 | -140.675 |
| Egenkapital, 30. september 2024 | 80.000 | -1.374.395 | -1.294.395 |
| | | | |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital, 1. oktober 2022 | 80.000 | -1.028.729 | -948.729 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -204.991 | -204.991 |
| Egenkapital, 30. september 2023 | 80.000 | -1.233.720 | -1.153.720 |

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for udvidelse af nuværende kreditforhold.

Selskabets langfristede gæld til ejerkredsen kr. 1.188.299 skal kun afvikles under hensyntagen til selskabet løbende drift og økonomiske muligheder. Det er ledelsens forventning, at selskabet over tid kan reetablere egenkapitalen gennem positiv drift.

Ledelsen forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------------------|--|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.423.407 | 1.332.045 |
| Andre omkostninger til social sikring | 127.132 | 84.958 |
| | 1.550.539 | 1.417.003 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 4 | 4 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | | 954.818 |
| Anskaffelsessum, ultimo | | 954.818 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | | -926.568 |
| Årets af- og nedskrivninger | | -6.000 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | | -932.568 |
| Bogført værdi, ultimo | | 22.250 |
| | 2023/24 | 2022/23 |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 1.188.299 | 1.165.032 |
| 5. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 38.343. | | |
| Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 908.860. | | |
| Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fit & Sund Ballerup ApS 2023/24 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum samt depositum vedr. leje af udstyr mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.