

AJ Vejle ApS

Horsensvej 74A
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/06/2021

Jon Slot Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AJ Vejle ApS
Horsensvej 74A
7100 Vejle

CVR-nr: 38991442
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Vesterballevej 22
7000 Fredericia
DK Danmark
CVR-nr: 14119507
P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for AJ Vejle ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vejle, den 21/05/2021

Direktion

Jon Slot Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i AJ Vejle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Vejle ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 IESBA's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Fredericia, 21/05/2021

M. Petersen , mne9642
statsautoriseret revisor
MP REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14119507

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af et fitnesscenter.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19. Der henvises til note 4.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020 udviser et overskud på kr. 44.539 mod sidste års underskud på kr. 47.771. Selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 2.421.740 og en negativ egenkapital på kr. 794.236.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udbruddet af Covid-19 forventes at få betydelig indflydelse på selskabets resultat for det kommende regnskabsår, idet selskabets aktiviteter har været tvangslukket i perioden 1. januar 2021 til 5. maj 2021. Indvirkningen på selskabets finansielle stilling er derimod forbundet med større usikkerhed. Skulle det blive nødvendigt, har selskabets moderselskab indvilget i at yde finansiell støtte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (vareforbrug) indeholder det forbrug råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder offentlige tilskud og refusioner, samt indtægter af sekundær karakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, feriepenge, pension og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes på grundlag af anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdning.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.842.126	2.732.354
Personaleomkostninger	1	-1.893.995	-1.921.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-803.741	-797.126
Resultat af ordinær primær drift		144.390	13.783
Øvrige finansielle omkostninger	2	-69.900	-74.803
Ordinært resultat før skat		74.490	-61.020
Skat af årets resultat	3	-29.951	13.249
Årets resultat		44.539	-47.771
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.539	
I alt		44.539	
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		714.245	1.021.756
Indretning af lejede lokaler		913.086	1.369.628
Materielle anlægsaktiver i alt		1.627.331	2.391.384
Deposita		90.539	89.291
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.539	89.291
Anlægsaktiver i alt		1.717.870	2.480.675
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	100.090
Udskudte skatteaktiver		219.187	257.872
Andre tilgodehavender		187.648	0
Tilgodehavender i alt		406.835	357.962
Likvide beholdninger		297.035	111.638
Omsætningsaktiver i alt		703.870	469.600
AKTIVER I ALT		2.421.740	2.950.275

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-844.236	-888.775
Egenkapital i alt		-794.236	-838.775
Hensættelse til udskudt skat		0	8.734
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.734
Kreditinstitutter i øvrigt		496.109	1.046.593
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.250.000	1.250.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	43.425
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.746.109	2.340.018
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		550.389	724.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.214	28.148
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		126.348	307.487
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		784.916	380.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.469.867	1.440.298
Gældsforpligtelser i alt		3.215.976	3.780.316
PASSIVER I ALT		2.421.740	2.950.275

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-888.775	-838.775
Årets resultat		44.539	44.539
Egenkapital, ultimo	50.000	-844.236	-794.236

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	1.821.854	1.839.579
Pensionsbidrag	30.098	29.703
Sociale bidrag	42.043	52.163
	<u>1.893.995</u>	<u>1.921.445</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	43.861	38.102
Øvrige finansielle omkostninger	26.039	36.701
	<u>69.900</u>	<u>74.803</u>

3. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	38.685	-8.379
Regulering aktuel skat, tidligere år	0	-187
Udskudt skat	-8.734	-4.683
	<u>29.951</u>	<u>-13.249</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I posten "Bruttofortjeneste" indgår der "Andre driftsindtægter" hvoraf kr. 839.012 er modtaget kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med COVID-19.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Langfristet andel af gæld kr.	Afdrag i 2021 kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til kreditinstitut	496.109	550.389	1.046.498	0
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.250.000	0	1.250.000	0
	<u>1.746.109</u>	<u>550.389</u>	<u>2.296.498</u>	<u>0</u>

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Information om regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital.

Selskabets moderselskab Jon Slot Holding ApS har derfor overfor AJ Vejle ApS ydet tilsagn om likviditetsmæssig støtte med op til kr. 850.000, samt at træde tilbage med sit tilgodehavende overfor selskabets øvrige kreditorer op til kr. 850.000.

Tilsagnet er gældende frem til AJ Vejle ApS næstfølgende ordinære generalforsamling for regnskabsåret 2021.

Ledelsen finder det derfor forsvarligt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor forpligtelsen i uopsigelighedsperioden er kr. 569.375.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med Jon Slot Holding ApS som administrationselskab, hvor det hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Koncernens skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jon Slot Holding ApS.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på kr. 1.500.000, der giver virksomhedspant i selskabets debitorer samt driftsmateriel og inventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør kr. 1.627.331.

Af den likvide beholdning er kr. 109.543 deponeret til sikkerhed for huslejedepositum og vareleverancer.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

5