
ÖR&SUND FITNESS ApS

CVR-nr.: 33256914

Humlebæk Strandvej 21 1
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

10/05/2023

Heidi Agen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ÖR&SUND FITNESS ApS
Humblebæk Strandvej 21 1
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 33256914
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for ÖR&SUND FITNESS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Højbjerg, den 08/05/2023

Direktion

Heidi Agen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af fitnesscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et resultat på 138 tkr., hvilket indfrier ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdi af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingsydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter 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.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Sonega Holding ApS afregner som administrationselskab alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi som er vurderet til 3-8 år og en restværdi på 0-30%.

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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.415.939	1.211.560
Personaleomkostninger	1	-978.562	-773.097
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-236.879	-169.042
Resultat af ordinær primær drift		200.498	269.421
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.732	-772
Andre finansielle omkostninger		-21.817	-24.342
Ordinært resultat før skat		176.949	244.307
Skat af årets resultat	2	-39.257	-54.814
Årets resultat		137.692	189.493
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		137.692	189.493
I alt		137.692	189.493

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		349.479	586.358
Materielle anlægsaktiver i alt	4	349.479	586.358
Deposita		742.113	722.912
Finansielle anlægsaktiver i alt		742.113	722.912
Anlægsaktiver i alt		1.091.592	1.309.270
Fremstillede varer og handelsvarer		5.200	5.200
Varebeholdninger i alt		5.200	5.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.954	4.796
Udskudte skatteaktiver		35.900	22.800
Tilgodehavende skat		0	25.830
Andre tilgodehavender		8.973	20.611
Periodeafgrænsningsposter		17.658	0
Tilgodehavender i alt		71.485	74.037
Likvide beholdninger		264.024	56.610
Omsætningsaktiver i alt		340.709	135.847
AKTIVER I ALT		1.432.301	1.445.117

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		929.776	792.084
Egenkapital i alt		1.029.776	892.084
Leasingforpligtelser		0	75.623
Deposita		49.954	42.454
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	49.954	118.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.852	76.163
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		14.504	138.772
Skyldig selskabsskat		52.338	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		95.455	70.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.001	53.179
Leasingforpligtelser		95.421	96.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		352.571	434.956
Gældsforpligtelser i alt		402.525	553.033
PASSIVER I ALT		1.432.301	1.445.117

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	956.224	750.851
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.589	22.246
Øvrige personaleomkostninger	3.749	0
	978.562	773.097

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	52.338	11.814
Ændring af udskudt skat	-13.100	43.000
Regulering vedrørende tidligere år	19	0
	39.257	54.814

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	272.557
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	272.557
Af- og nedskrivning primo	-272.557
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-272.557
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.647.477
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.647.477
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	1.061.119
Årets afskrivning	236.879
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.297.998
Regnskabsmæssig værdi ultimo	349.479

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Deposita	49.954	0	49.954	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	49.954	0	49.954	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på 948 tkr. fra og med 6 måneder efter balancedagen. Endvidere er selskabet forpligtet til at indbetale et tilsvarende depositum på ca. 742 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	2