

ÖR&SUND FITNESS ApS

Humblebæk Strandvej 21 1
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. maj 2020 - 31. december 2020

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

03/06/2021

Heidi Ager
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 33256914
Regnskabsår: 01/05/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2020 - 31. december 2020 for ØR&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.

Brabrand, den 03/06/2021

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 -8 tkr., hvilket indfrier ledelsens forventninger, under de givne forudsætninger med Covid-19.

Selskabets drift har i indeværende år været påvirket af COVID19, som følge af de tiltag og restriktioner der har været udstedt af myndighederne. Selskabet har modtaget støtte i form af hjælpepakker til faste omkostninger, der har dækket nedgangen i driften. Det vurderes at COVID19 og de tilhørende restriktioner, ikke vil have noget væsentlig påvirkning af selskabets fortsatte drift.

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 leasingydelser. 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 administrationsselskab 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 acontoskatter.

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. maj 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		714.641	1.481.435
Personaleomkostninger	1	-617.904	-1.193.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.566	-77.289
Resultat af ordinær primær drift		10.171	210.227
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-3.200
Andre finansielle omkostninger		-19.745	-7.633
Ordinært resultat før skat		-9.574	199.394
Skat af årets resultat	2	1.344	-44.000
Årets resultat		-8.230	155.394
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.230	155.394
I alt		-8.230	155.394
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3		

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		393.603	364.120
Materielle anlægsaktiver i alt	5	393.603	364.120
Deposita		704.179	704.179
Finansielle anlægsaktiver i alt		704.179	704.179
Anlægsaktiver i alt		1.097.782	1.068.299
Fremstillede varer og handelsvarer		3.000	2.000
Varebeholdninger i alt		3.000	2.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.176	15.753
Udskudte skatteaktiver		65.800	102.100
Tilgodehavende skat		37.644	0
Andre tilgodehavender		50.955	220.472
Periodeafgrænsningsposter		18.070	11.294
Tilgodehavender i alt		199.645	349.619
Likvide beholdninger		26.403	92.644
Omsætningsaktiver i alt		229.048	444.263
AKTIVER I ALT		1.326.830	1.512.562

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		602.591	611.393
Egenkapital i alt		702.591	711.393
Leasingforpligtelser		151.960	98.606
Deposita		49.954	42.454
Langfristede gældsforpligtelser i alt		201.914	141.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.233	183.273
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	200.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		157.778	96.082
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		83.179	113.179
Leasingforpligtelser		96.135	67.575
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		422.325	660.109
Gældsforpligtelser i alt		624.239	801.169
PASSIVER I ALT		1.326.830	1.512.562

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	604.743	1.152.989
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.161	23.324
Øvrige personaleomkostninger	3.000	17.606
	<u>617.904</u>	<u>1.193.919</u>

2. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-37.644	0
Ændring af udskudt skat	36.300	44.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.344</u>	<u>44.000</u>

Selskabet har pr. 30. april 2020 fremførselsberettigede særunderskud på 39 tkr., svarende til en regnskabsmæssig beregnet værdi på 9 tkr., der er værdiansat til 9 tkr. i årsrapporten.

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabets drift har i indeværende år være påvirket af COVID19, som følge af de tiltag og restriktioner der har været udstedet af myndighederne. Selskabet har i den forbindelse modtaget offentlig støtte i form af hjælpepakker til faste omkostninger. Den offentlige støtte er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og udgør 387 tkr.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.169.631
Tilgang	116.049
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.285.680
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	805.511
Årets afskrivning	86.566
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	892.077
Regnskabsmæssig værdi ultimo	393.603

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på 925 tkr. fra og med 6 måneder efter balancedagen. Endvidere er selskabet forpligtet til at indbetale et tilsvarende depositum på ca. 704 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

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	2