

MULTI MOTION - HOLBÆK ApS

CVR-nr.: 27514324

Kasernevej 77
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

13/07/2022

Mikael Hjørne
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MULTI MOTION - HOLBÆK ApS Kasernevej 77 4300 Holbæk
	CVR-nr: 27514324 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk DK Danmark
	CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 for MULTI MOTION - HOLBÆK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min mening et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk , den 06/07/2022

Direktion

Mikael Hjørne

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MULTI MOTION - HOLBÆK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MULTI MOTION - HOLBÆK ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, 06/07/2022

REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 87948412
Lasse Hougaard Larsen, mne15627
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af motionscenter.

Økonomisk udvikling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2021 udviser et positivt resultat, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

I år 2021 har centret være nedlukket i flere måneder pga. Covid-19. Dette har medført at der er manglende indtjening, men selskabet har fået tilskud via hjælpepakker.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2021 udviser et positivt resultat, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Koncernen består foruden moderselskabet af det 100 % ejede datterselskab Præsteengen ApS, CVR nr. 34 08 14 84 med en selskabskapital på kr. 80.000.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskaberne, idet selskabets ledelse anser betingelserne for opfyldt

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsregnskabet jf. Årsregnskabslovens § 32.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med indbetalinger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Leasing – finansiell leasing

Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing indregnes de årlige leasingydelser i resultatopgørelsen over leasingperiodens løbetid. Virksomhedens samlede leasingforpligtelse fremgår af noterne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursregulering af værdipapirer.

Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hjørne Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne beregnes lineært af kostprisen reduceret for eventuel scrapværdi over følgende åremål:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år restværdi 0 - 20%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode med fradrag af deklareret udbytte.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat.

Ændringer i den tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Varelager

Varelager måles til laveste værdi af kostpris eller statusdagens nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.342.471	2.405.070
Personaleomkostninger	1	-1.655.401	-2.090.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-310.503	-324.224
Resultat af ordinær primær drift		376.567	-9.995
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		751.598	625.667
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		52.461	44.831
Øvrige finansielle omkostninger		-60.992	-85.346
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder			-20.099
Ordinært resultat før skat		1.119.634	575.157
Skat af årets resultat	2	-85.580	11.042
Årets resultat		1.034.054	586.199
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		751.598	625.667
Overført resultat		282.456	-59.567
I alt		1.034.054	586.199

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		236.282	546.785
Materielle anlægsaktiver i alt		236.282	546.785
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.687.238	5.935.640
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.687.238	5.935.640
Anlægsaktiver i alt		6.923.520	6.482.425
Fremstillede varer og handelsvarer		17.682	14.867
Varebeholdninger i alt		17.682	14.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.818.333	1.731.517
Tilgodehavende skat		39.000	59.042
Andre tilgodehavender		1.166.784	1.158.034
Tilgodehavender i alt		3.024.117	2.948.593
Likvide beholdninger		72.967	77.720
Omsætningsaktiver i alt		3.114.766	3.041.180
AKTIVER I ALT		10.038.286	9.523.605

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.607.238	5.848.156
Overført resultat		1.558.751	1.283.779
Egenkapital i alt		8.290.989	7.256.935
Gæld til banker		0	140.934
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	140.934
Gæld til banker		207.236	736.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.804	179.188
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.088.314	931.588
Skyldig selskabsskat		96.580	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		144.363	278.132
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.747.297	2.125.736
Gældsforpligtelser i alt		1.747.297	2.266.670
PASSIVER I ALT		10.038.286	9.523.605

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	1.462.519	1.849.903
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	192.882	240.938
	<u>1.655.401</u>	<u>2.090.841</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	96.580	-31.042
Ændring af udskudt skat	-11.000	20.000
Skat sambeskatning	0	0
	<u>85.580</u>	<u>-11042</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der pant i driftsmidler og inventar, tilgodehavender m.m. for nom. kr. 2.000.000.

Selskabet har overfor kreditinstitut afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Præsteengen ApS for selskabets gæld til kreditinstitut. Gæld pr. 31. december 2021 udgjorde kr. 2.602.741.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af :
Hjørne Holding ApS
Kasernevej 77
4300 Holbæk

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	5