

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2021

Aktivt Velvære A/S
Rytterstaldstræde 5
4200 Slagelse

CVR nr. 28851529

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. maj 2022

Dirigent

Claus Bøgild Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Aktivt Velvære A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 12. maj 2022

Direktion

Claus Bøgild Jensen

Bestyrelse

Claus Bøgild Jensen

Poul Henrik Fejer Christiansen

Dannie Krogsgaard
Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Aktivt Velvære A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktivt Velvære A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 - 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 for årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 12. maj 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktivt Velvære A/S for regnskabsåret 2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres. I det omfang udloppet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	1.939.575	2.673.484
1. Personaleomkostninger	-2.171.840	-2.286.776
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-512.211	-655.810
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-744.476	-269.102
Andre finansielle indtægter	16.734	914
Øvrige finansielle omkostninger	-55.561	-124.303
RESULTAT FØR SKAT	-783.303	-392.491
Skat af årets resultat	169.257	104.687
ÅRETS RESULTAT	-614.046	-287.804
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-614.046	-287.804
Disponeret i alt	-614.046	-287.804

3. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner	109.469	173.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	679.592	885.872
Indretning lejede lokaler	585.196	411.327
Materielle anlægsaktiver i alt	1.374.257	1.470.628
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i kapitalinteresser	61.409	61.409
Andre tilgodehavender	75.687	75.687
Finansielle anlægsaktiver i alt	137.096	137.096
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.511.353	1.607.724
Fremstillede varer og handelsvarer	60.962	34.634
Varebeholdninger i alt	60.962	34.634
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.295	4.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.556.643	2.102.326
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	232.987	544.812
Skatteaktiv	266.138	96.881
Andre tilgodehavender	61.692	177.059
Periodeafgrænsningsposter	17.162	17.681
Tilgodehavender i alt	3.163.917	2.943.198
Likvide beholdninger	569.799	0
Likvide beholdninger i alt	569.799	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.794.678	2.977.832
AKTIVER I ALT	5.306.031	4.585.556

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.046.397	1.660.443
EGENKAPITAL I ALT	1.546.397	2.160.443
 4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.100.001	13.936
Leasingforpligtelser	399.172	703.864
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.499.173	717.800
 Kortfristet andel af langfristet gæld	560.725	301.605
Kreditinstitutter i øvrigt	530.656	103.183
Modtagne forudbetalinger fra kunder	213.503	427.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.511	102.077
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	44.908
Anden gæld	484.763	443.287
Periodeafgrænsningsposter	311.303	285.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.260.461	1.707.313
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.759.634	2.425.113
 PASSIVER I ALT	5.306.031	4.585.556
 5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	1.660.443	1.948.247
Overført fra resultatdisponering	-614.046	-287.804
Ultimo	1.046.397	1.660.443
Egenkapital ultimo	1.546.397	2.160.443

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.062.928	2.157.917
Pensioner	12.353	12.161
Andre udgifter til social sikring	96.559	116.698
Personaleomkostninger i alt	2.171.840	2.286.776
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	5
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	512.211	655.810
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	512.211	655.810
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	650.000	795.000
Covid-19 kompensation - tabt omsætning	0	69.000
Covid-19 kompensation - lønninger	311.523	237.018
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	1.129.088	710.315
Særlige poster i alt	2.090.611	1.811.333
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder TDKK 133 efter 5 år.		
5. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af motionscenter, samt tilhørende aktiviteter.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.000 med pant i løsøre, er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.		
7. Eventualposter		
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende udlejningsmateriel. Restløbetiden er op til 31 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til TDKK 55.		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på TDKK 363. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Selskabet er sambeskattet med CCAV ApS, og hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.		
Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist overfor tilknyttet virksomhed Aktivt Velvære Ejendomme A/S samt associeret virksomhed Aktivt Velvære, Autoriseret Fysioterapeuter ApS' gæld til pengeinstitutter		

Claus Bøgild Jensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-829448985084 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2022 kl.: 23:16:03
Underskrevet med NemID

Claus Bøgild Jensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-829448985084 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2022 kl.: 23:16:03
Underskrevet med NemID

Claus Bøgild Jensen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-829448985084 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 12-05-2022 kl.: 23:16:03
Underskrevet med NemID

Dannie Krogsgaard Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-014363783815 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 10:06:26
Underskrevet med NemID

Poul Henrik Fejer Christiansen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-103602056292 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2022 kl.: 16:05:48
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-572875969668 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2022 kl.: 16:17:42
Underskrevet med NemID