

Årsredovisning

för

Club Wellness Oasen AB

556738-2865

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-05-25.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till behandling av ansamlad förlust.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Mika Sundholm, Styrelseledamot
2023-05-30

Styrelsen och verkställande direktören för Club Wellness Oasen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska vara verksam inom träning, hälsa, spa, kroppsvård, massage, viktminskning, solarie, café och försäljning av kosttillskott.

Företaget har sitt säte i Trelleborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har fortsatt påverkats av coronapandemin under början av 2022.

Finns en extra ordinär kostnad under året. På grund av ett missförstånd har bolaget blivit återbetalningsskyldiga för erhållna lönebidrag.

Bolaget har under året förbrukat det egna kapitalet till mer än 50 %. Enligt Aktiebolagslagen § 25:13 har en kontrollbalansräkning upprättas som visar att aktiekapitalet är intakt på grund av övervärde i inventarier.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 5 429 | 4 471 | 4 569 | 5 640 |
| Resultat efter finansiella poster | -557 | -310 | 90 | -179 |
| Soliditet (%) | neg | 26 | 40 | 42 |
| Avkastning på eget kap. (%) | 324 | neg | 13 | neg |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 594 962 | -309 680 | 385 282 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -309 680 | 309 680 | 0 |
| Årets resultat | | | -557 143 | -557 143 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 285 282 | -557 143 | -171 861 |

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 540.000 kr.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

| | |
|------------------------|-----------------|
| balanserad vinst | 285 282 |
| årets förlust | -557 143 |
| | -271 861 |
| | |
| behandlas så att | |
| i ny räkning överföres | -271 861 |
| | -271 861 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 -2022-12-31 | 2021-01-01 -2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 5 429 210 | 4 470 670 |
| Övriga rörelseintäkter | 1 | 475 571 | 881 317 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 5 904 781 | 5 351 987 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -372 587 | -266 546 |
| Övriga externa kostnader | | -3 311 678 | -2 646 505 |
| Personalkostnader | 2 | -2 673 885 | -2 594 634 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -92 517 | -142 363 |
| Summa rörelsekostnader | | -6 450 667 | -5 650 048 |
| Rörelseresultat | | -545 886 | -298 061 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 10 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -11 267 | -11 619 |
| Summa finansiella poster | | -11 257 | -11 619 |
| Resultat efter finansiella poster | | -557 143 | -309 680 |
| Resultat före skatt | | -557 143 | -309 680 |
| Årets resultat | | -557 143 | -309 680 |

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

81 061

129 346

Förbättringsutgifter på annans fastighet

4

347 095

376 377

Summa materiella anläggningstillgångar

428 156

505 723

Summa anläggningstillgångar

428 156

505 723

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Färdiga varor och handelsvaror

42 487

58 866

Summa varulager

42 487

58 866

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

89 302

49 357

Övriga fordringar

179 647

105 989

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

235 280

144 924

Summa kortfristiga fordringar

504 229

300 270

Kassa och bank

Kassa och bank

586 416

591 681

Summa kassa och bank

586 416

591 681

Summa omsättningstillgångar

1 133 132

950 817

SUMMA TILLGÅNGAR

1 561 288

1 456 540

| Balansräkning | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 285 282 | 594 962 |
| Årets resultat | | -557 143 | -309 680 |
| Summa fritt eget kapital | | -271 861 | 285 282 |
| Summa eget kapital | | -171 861 | 385 282 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 5 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 327 350 | 53 800 |
| Övriga skulder | | 97 198 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | 424 548 | 53 800 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 153 948 | 31 200 |
| Leverantörsskulder | | 167 212 | 25 661 |
| Övriga skulder | | 723 000 | 686 274 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 264 441 | 274 323 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 308 601 | 1 017 458 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 1 561 288 | 1 456 540 |

Noter

Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

| | |
|--|-------|
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 år |

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not Ställda säkerheter

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Företagsinteckning | 250 000 | 250 000 |
| | 250 000 | 250 000 |

Not 1 Övriga rörelseintäkter

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Lönebidrag | 468 536 | 468 296 |
| Övriga intäkter | 225 | 5 337 |
| Erhållna bidrag Tillväxtverket korttidspermittering | 0 | 405 461 |
| Sjuklöneersättning | 6 810 | 2 223 |
| | 475 571 | 881 317 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 7 | 7 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 416 527 | 1 416 527 |
| Inköp | 14 950 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 431 477 | 1 416 527 |
| Ingående avskrivningar | -1 287 181 | -1 173 030 |
| Årets avskrivningar | -63 235 | -114 151 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 350 416 | -1 287 181 |
| Utgående redovisat värde | 81 061 | 129 346 |

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 585 685 | 542 282 |
| Inköp | | 43 403 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 585 685 | 585 685 |
| Ingående avskrivningar | -209 308 | -181 096 |
| Årets avskrivningar | -29 282 | -28 212 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -238 590 | -209 308 |
| Utgående redovisat värde | 347 095 | 376 377 |

Not 5 Långfristiga skulder

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Trelleborg 2023-05-22

Malin Andersson
Malin Andersson
Verkställande direktör

Mika Sundholm
Mika Sundholm
Ordförande

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-25

Jan Christensson
Jan Christensson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Club Wellness Oasen AB

Org.nr 556738-2865

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Club Wellness Oasen AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Club Wellness Oasen ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Club Wellness Oasen AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Upplýsingar av särskild betydelse

Utan att det påverkar mina uttalanden vill jag fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen där det framgår att en kontrollbalansräkning har upprättats under räkenskapsåret som visar att aktiekapitalet är intakt på grund av övervärden i inventarier.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Club Wellness Oasen AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Club Wellness Oasen AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Vellinge 2023-05-25

Jan Christensson

Jan Christensson
Auktoriserad revisor