

ÅRSREDOVISNING

för

KMJ Gym & Träning i Östersund AB

Org.nr. 559326-9888

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-14.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Mathias Jonasson, Styrelseledamot

2024-05-14

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget skall bedriva gym och konsultationer inom tränings- och frisk och hälsovård. Bolaget skall också förvalta värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Säte

Företagets säte är Östersund.

Egna aktier

Bolaget ägs till 100% av Mathias Jonasson.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2021/2022
Nettoomsättning	5 608 700	8 624 985
Res. efter finansiella poster	-610 062	-26 739
Balansomslutning	3 281 414	3 000 459
Soliditet (%)	1	16,1

Definitioner av nyckeltal, se noter

Föregående år var ett förlängt räkenskapsår därav har omsättningen minskat i år. Föregående år ingick också intäkter från anläggningen Tegelman som inte finns kvar under 2023.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	25 000	500 000	-41 778	483 222
Balanseras i ny räkning		-41 778	41 778	0
Erhållna aktieägartillskott		159 815		159 815
Årets resultat			-610 062	-610 062
Belopp vid årets utgång	25 000	618 037	-610 062	32 975
		2023-12-31		2022-12-31
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:		659 815		500 000

KMJ Gym & Träning i Östersund AB

Org.nr. 559326-9888

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad vinst	618 037
------------------	---------

årets förlust	<u>-610 062</u>
---------------	-----------------

	7 975
--	-------

Styrelsen föreslår att

i ny räkning överföres	<u>7 975</u>
------------------------	--------------

	7 975
--	-------

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

KMJ Gym & Träning i Östersund AB

Org.nr. 559326-9888

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2021-07-12 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		5 608 700	8 624 985
Övriga rörelseintäkter		<u>2 260</u>	<u>27 890</u>
		5 610 960	8 652 875
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 969 536	-6 272 604
Personalkostnader	2	-1 575 612	-1 810 679
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-565 051</u>	<u>-544 756</u>
		-6 110 199	-8 628 039
Rörelseresultat		-499 239	24 836
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		14 500	59
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-125 323</u>	<u>-51 634</u>
		-110 823	-51 575
Resultat efter finansiella poster		-610 062	-26 739
Skatt på årets resultat		0	-15 039
Årets resultat		<u>-610 062</u>	<u>-41 778</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	3	<u>653 208</u>	<u>372 223</u>
		653 208	372 223
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	4	1 021 527	977 371
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	<u>239 234</u>	<u>328 946</u>
		1 260 761	1 306 317
Summa anläggningstillgångar		1 913 969	1 678 540
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		269 047	178 721
Aktuell skattefordran		12 585	4 183
Övriga fordringar		303 495	352 932
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>540 024</u>	<u>515 405</u>
		1 125 151	1 051 241
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>242 294</u>	<u>270 678</u>
Summa kassa och bank		242 294	270 678
Summa omsättningstillgångar		1 367 445	1 321 919
SUMMA TILLGÅNGAR		3 281 414	3 000 459

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
		25 000	25 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		618 037	500 000
Årets resultat		<u>-610 062</u>	<u>-41 778</u>
		7 975	458 222
Summa eget kapital		<u>32 975</u>	<u>483 222</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		140 625	328 125
Övriga skulder		<u>200 000</u>	<u>0</u>
Summa långfristiga skulder		<u>340 625</u>	<u>328 125</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		187 500	187 500
Förskott från kunder		0	10
Leverantörsskulder		1 351 533	1 127 185
Övriga skulder		595 834	859 417
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>772 947</u>	<u>15 000</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>2 907 814</u>	<u>2 189 112</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 281 414	3 000 459

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Not 2	Medelantal anställda	2023	2021/2022
--------------	-----------------------------	-------------	------------------

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

	Medelantal anställda har varit	2,26	2,93
--	--------------------------------	------	------

Not 3	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
--------------	-----------------	-------------------	-------------------

	Ingående anskaffningsvärde	507 577	0
--	----------------------------	---------	---

	Rörelseförvärv	450 000	507 577
--	----------------	---------	---------

	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	957 577	507 577
--	---	----------------	----------------

	Ingående avskrivningar	-135 354	0
--	------------------------	----------	---

	Årets avskrivningar	-169 015	-135 354
--	---------------------	----------	----------

	Utgående ackumulerade avskrivningar	-304 369	-135 354
--	--	-----------------	-----------------

	Utgående redovisat värde	653 208	372 223
--	---------------------------------	----------------	----------------

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 267 157	0
	Inköp	350 480	1 267 157
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 617 637</u>	<u>1 267 157</u>
	Ingående avskrivningar	-289 786	0
	Årets avskrivningar	<u>-306 324</u>	<u>-289 786</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-596 110</u>	<u>-289 786</u>
	Utgående redovisat värde	<u>1 021 527</u>	<u>977 371</u>
Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	448 562	0
	Inköp	0	448 562
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>448 562</u>	<u>448 562</u>
	Ingående avskrivningar	-119 616	0
	Årets avskrivningar	<u>-89 712</u>	<u>-119 616</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-209 328</u>	<u>-119 616</u>
	Utgående redovisat värde	<u>239 234</u>	<u>328 946</u>
Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar för företagets egen räkning	750 000	750 000
	Summa ställda säkerheter	<u>750 000</u>	<u>750 000</u>
Not 7	Definition av nyckeltal		
	Soliditet		
	Justerat eget kapital i procent av balansomslutning		

KMJ Gym & Träning i Östersund AB
Org.nr. 559326-9888

ÖSTERSUND

Mathias Jonasson
Mathias Jonasson

2024-05-14