

Årsredovisning för
Djursholms Träningscenter AB

556644-5069

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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

Olof Andersson
Styrelseledamot

2024-07-16

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Djursholms Träningscenter AB, 556644-5069, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Djursholm registrerades år 2003 och bedriver sedan dess frisk- och hälsovård samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget bedriver även caféverksamhet, försäljning av träningskläder samt utbildning och kurser inom friskvård och hälsa.

Tillgångar

Via delägarskap i Last Mile Services AB, 556824-7992
Brf lokalen på Tellusborgsvägen 90A, 126 28 Hägersten

- Kredit via Swedbank
 - Senaste värderingen gjord mars 2020 av New Property låg på 12,5 miljoner
- Äger de underliggande bolagen MittGym, MittCafé, MittOffice, MittStorage och MittFix

Hyseskontraktet på Grimvägen 5, Djursholm

- Värderas till 3,5 miljoner

Bolaget (DTC) bildades 2003 och har sedan 2012 också ägt dotterbolaget MittGym och som nu ingår i LMS koncernen där DTC är 50 % ägare.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

LMS har mellan år 2020-2023 befunnit sig i expensionsfas som krävt ett stort satsat kapital. Med pandemi, krig och inflation har verksamheterna haft lägre intäkter än förväntat varför tillgångarna minskat. Nu ser konjunkturen ut att sakteliga vända och med 3 gymverksamheter som får alltfler medlemmar väntas vi bli lönsamma under 2025.

DTC har förutom att ge kredit till LMS avlönat personal för driftsfunktioner inom LMS koncernen. Detta tillsammans med att intäkterna för DTC också minskat innebär att DTC gått med förlust. Per balansdagen 2023-12-31 är det synliga kapitalet negativt. Styrelsen har under slutet av 2023 prövat frågan om bolaget lider s k kapitalbrist enligt aktiebolagslagen 25 kap.

Räknar man in övervärdet i de dolda men betydande tillgångarna; lokalen på Telefonplan, som ägs till 50% via intresseföretaget Last Mile Services och hyreskontraktet i Djursholm som direktägs av DTC, anser styrelsen därav att är det inte heller är nödvändigt för bolaget att följa aktiebolagslagens kapitalskyddsregler eftersom övervärdet täcker det egna kapitalet.

Styrelsen bevakar bolagets resultat och ekonomiska ställning kontinuerligt och har en handlingsplan för att bli lönsamma igen.

Flerårsöversikt

	2023	2022	Belopp i kr 2021
Nettoomsättning	3 346 085	3 215 899	3 530 655
Resultat efter finansiella poster	-795 599	-25 574	-61 241
Soliditet %	-28,7	4,6	4,9

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	100 000	67 647	-25 574
Balanseras i ny räkning		-25 574	25 574
Årets resultat			-795 599
Belopp vid årets utgång	100 000	42 073	-795 599

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	42 073
Årets resultat	-795 599
Summa	-753 526
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	-753 526
Summa	-753 526

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 346 085	3 215 899
Övriga rörelseintäkter		50 380	22 615
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 396 465	3 238 514
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-116 793	-61 128
Övriga externa kostnader		-3 135 772	-2 461 271
Personalkostnader	2	-835 943	-670 990
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-101 870	-101 869
Summa rörelsekostnader		-4 190 378	-3 295 258
Rörelseresultat		-793 913	-56 744
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	34 505
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 815	132
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 501	-3 467
Summa finansiella poster		-1 686	31 170
Resultat efter finansiella poster		-795 599	-25 574
Resultat före skatt		-795 599	-25 574
Årets resultat		-795 599	-25 574

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	129 796	231 666
Summa materiella anläggningstillgångar		129 796	231 666
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	4	125 000	25 000
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	746 974	816 186
Summa finansiella anläggningstillgångar		871 974	841 186
Summa anläggningstillgångar		1 001 770	1 072 852
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		515 285	863 020
Övriga fordringar		137 524	138 199
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		89 508	85 208
Summa kortfristiga fordringar		742 317	1 086 427
Kassa och bank			
Kassa och bank		534 286	933 879
Summa kassa och bank		534 286	933 879
Summa omsättningstillgångar		1 276 603	2 020 306
SUMMA TILLGÅNGAR		2 278 373	3 093 158

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		42 073	67 647
Årets resultat		-795 599	-25 574
Summa fritt eget kapital		-753 526	42 073
Summa eget kapital		-653 526	142 073
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		980 000	980 000
Summa långfristiga skulder		980 000	980 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		800	0
Leverantörsskulder		154 410	111 745
Övriga skulder		690 065	673 279
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 106 624	1 186 061
Summa kortfristiga skulder		1 951 899	1 971 085
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 278 373	3 093 158

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	575 638	575 638
Utgående anskaffningsvärden	575 638	575 638
Ingående avskrivningar	-343 972	-242 103
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-101 870	-101 869
Utgående avskrivningar	-445 842	-343 972
Redovisat värde	129 796	231 666

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	25 000	1 763 052
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	100 000	
Försäljningar		-1 738 052
Utgående anskaffningsvärden	125 000	25 000
Ingående nedskrivningar		-1 713 051
Förändringar av nedskrivningar		
Återförda nedskrivningar		1 713 051
Utgående nedskrivningar		0
Redovisat värde	125 000	25 000

Not 5 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	816 186	794 820
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	30 788	21 366
Utgående anskaffningsvärden	846 974	816 186
Förändringar av nedskrivningar		
Reglerade fordringar	-100 000	
Utgående nedskrivningar	-100 000	
Redovisat värde	746 974	816 186

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	200 000	200 000
Summa ställda säkerheter	200 000	200 000

Not 7 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	3 902 226	4 228 794

Kommentar till not

Avser generell borgen Last Mile Services AB

Underskrifter

Djursholm

Olof Andersson 2024-06-26
Olof Andersson Datum
Styrelseledamot

Tony Halvarsson 2024-06-27
Tony Halvarsson Datum
Styrelseledamot

Maximiliano Marholz Smith 2024-06-27
Maximiliano Marholz Smith Datum
Styrelseledamot

Daryl Sepp 2024-06-27
Daryl Sepp Datum
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-27

Anders Slättås
Anders Slättås
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Djursholms Träningscenter AB

Org.nr 556644-5069

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Djursholms Träningscenter AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Djursholms Träningscenter ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Djursholms Träningscenter AB enligt god revisorsred 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Jag vill fästa uppmärksamhet på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen, av vilken det framgår att bolaget redovisar en betydande förlust för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2023 och att bolagets skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med drygt 650 000 kr. Styrelsen bedömer dock att de övervärden som finns i verksamheten inte medför s k kapitalbrist enligt 25 kap. aktiebolagslagen samt att förutsättningar för att upprätta kontrollbalansräkning ej föreligger. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Jag har inte modifierat mina uttalanden på grund av detta.

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 Djursholms Träningscenter AB för räkenskapsåret 2023 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 Djursholms Träningscenter 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.

Stockholm 2024-06-27

Anders Slättås

Anders Slättås
Auktoriserad revisor

Djursholms Träningscenter AB, Org.nr 556644-5069