



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Go' Form - Kalundborg ApS

Hareskovvej 19 E
4400 Kalundborg

CVR-nr. 26 59 99 89

Årsrapport for 2015
14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/4 2016


dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Go' Form - Kalundborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 7. marts 2016

Direktion:



Søren Larsen



Thomas Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Go' Form - Kalundborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Go' Form - Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsmæssige forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på usikkerhederne forbundet med selskabets fortsatte drift samt indregning og måling af aktiveret udskudt skat, og henvise til beskrivelsen heraf i ledelsesberetningen samt i note 1 i årsregnskabet. Som det fremgår heraf har ledelsen fortsat positive forventninger til selskabets fremtidige drift og likviditetsmæssige situation og har, på baggrund heraf, valgt at udarbejde årsrapporten efter going concern princippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 7. marts 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64


Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Go' Form - Kalundborg ApS
Hareskovvej 19 E
4400 Kalundborg

CVR-nr. 26 59 99 89

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Søren Larsen
Thomas Hansen

Revision

SMJ Revision
v/statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Dragsholm Sparekasse
Bredgade 45
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive motionscenter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 101 i forhold til et overskud på tkr. 1 sidste år.

Resultatet og den økonomiske udvikling anses som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen arbejder fortsat med tiltag til forøgelse af medlemstallet, omsætningen og indtjeningen. Dette sammenholdt med en fortsat stram omkostningsstyring bevirker, at ledelsen budgetterer med positive driftsresultater de kommende år samt en forbedring af likviditeten.

På grundlag af budgettet for 2016, samt den positive og stabile tendens i de første måneder af det nye år, forventes det nuværende likviditetsberedskab at være tilstrækkeligt til, at driften og de planlagte tiltag kan gennemføres for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Go' Form – Kalundborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og medlemskontingenter 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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

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

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning lejede lokaler	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
Bruttoresultat		1.502.647	1.968
Personaleomkostninger	2	979.117	1.530
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		287.320	286
		<u>1.266.437</u>	<u>1.816</u>
Resultat før finansielle poster		236.210	152
Finansielle omkostninger		106.413	126
Resultat før skat		129.797	25
Skat af årets resultat		29.000	24
Årets resultat		100.797	1
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		100.797	1
Disponeret		100.797	1

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Indretning lejede lokaler		141.245	234
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		537.398	690
Materielle anlægsaktiver		678.643	924
Depositum		184.748	183
Finansielle anlægsaktiver		184.748	183
Anlægsaktiver		863.391	1.108
Fremstillede varer og handelsvarer		25.554	40
Beholdninger		25.554	40
Tilgodehavender fra salg		58.437	45
Aktiveret udskudt skat		130.000	159
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	3	123.506	0
Andre tilgodehavender		114.088	88
Tilgodehavender		426.031	292
Likvide beholdninger		2.939	1
Omsætningsaktiver		454.524	333
Aktiver		1.317.915	1.441

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-469.469	-570
Egenkapital	4	-344.469	-445
Gæld til pengeinstitutter		207.735	258
Gæld til virksomhedsdeltagere		633.641	674
Langfristede gældsforpligtelser	5	841.376	932
Kortfristet del af langfristet gæld	5	140.323	316
Gæld til pengeinstitutter		309.672	322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.360	45
Anden gæld		323.654	272
Kortfristede gældsforpligtelser		821.008	955
Gældsforpligtelser		1.662.384	1.886
Passiver		1.317.915	1.441
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Som følge af tidligere års underskud er selskabets egenkapital negativ med tkr. 344.

Virksomheden har fortsat tidligere års omkostningstilpasning og budgetterer for 2016 med overskud.

Ledelsen er i løbende dialog med selskabets långivere, og forventer at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteten og planlagte tiltag for 2016, jf. beskrivelse heraf i ledelsens beretning på side 5.

Udskudt skat er i årsregnskabet indregnet under aktiver til en værdi på tkr. 130. Værdien heraf forudsætter, at selskabets drift fremadrettet fortsat udviser overskud. Som beskrevet ovenfor, er det ledelsens opfattelse, at dette vil finde sted.

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u> tkr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	952.084	1.443
Pensioner	9.200	65
Andre omkostninger til social sikring	17.833	22
	<u>979.117</u>	<u>1.530</u>

3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere

Der er i regnskabsåret opstået et ulovligt mellemværende med selskabets ledelse på tkr. 124. Beløbet er beskattet i 2015 og vil blive udlignet i 2016.

4 Egenkapital

	1. januar 2015	Resultat- fordeling	31. december 2015
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-570.266	100.797	-469.469
	<u>-445.266</u>	<u>100.797</u>	<u>-344.469</u>

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt kr. 500 eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	315.623	107.888	0
Gæld til virksomhedsdeltagere	666.076	32.435	0
	981.699	140.323	0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån på tkr. 263 er afgivet ejendomsforbehold med pant i biler med en bogført værdi på tkr. 320. Til sikkerhed for øvrigt engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev for nom. tkr. 500 med pant i øvrigt driftsinventar med bogført værdi på tkr. 233.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 788. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Der er endvidere indgået tidsubegrænset licensaftale om brug af selskabets administrations-system med en årlig leje på tkr. 28, samt leasingaftaler med en årlig udgift på tkr. 58 med udløb i 2019.