

City Motion Fitness ApS

Godthåbsvej 12

8600 Silkeborg

CVR-nummer 26918006

Årsrapport

1. april 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. august 2016



Zoran Bozic

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

City Motion Fitness ApS
Godthåbsvej 12
8600 Silkeborg

Telefon: 86 80 40 06
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 26918006
Regnskabsperiode: 1. april 2015 - 31. marts 2016

Direktion

Zoran Bozic

Pengeinstitut

Nørre Nebel Sparekasse
Bredgade 46
6830 Nørre Nebel

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for City Motion Fitness ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 27. juni 2016

Direktionen:

Zoran Bozic



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i City Motion Fitness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for City Motion Fitness ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Eti-

ske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, 27. juni 2016

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Claus Nielsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive fitness- og motionscenter og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets resultat før skat udgør et underskud på tkr. 23 mod et underskud på tkr. 461 sidste år. Egenkapitalen er positiv med tkr. 669.

Indeværende års driftsøkonomiske afskrivninger udgør tkr. 261 mod sidste år tkr. 256, og der er investeret tkr. 113 i driftsmateriel og inventar. Der forventes ingen ny-investeringer i det kommende regnskabsår, begrundet i at det nuværende center er nyetableret i sommeren 2013.

Selskabets likviditet er forbedret betydeligt i indeværende regnskabsår og vurderes nu som tilfredsstillende.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og svarer til sidste års beskrevne forventninger om et nul-resultat før skat.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en fremgang i såvel kontingentindtægter som medlemstal. Dette vurderes som særdeles tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer en fortsat forbedring af resultatet i det kommende regnskabsår. Der forventes et overskud før skat omkring tkr. 100.

Sidste års omtale i noterne af usikkerhed om going concern vurderes nu ikke relevant.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen,

såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der

Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste

værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået

Anvendt regnskabspraksis

udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. april - 31. marts		
	Bruttofortjeneste	1.430.497	1.153
1	Personaleomkostninger	-1.149.447	-1.322
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-261.537	-256
	Resultat før finansielle poster	19.513	-426
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-42.312	-35
	Resultat før skat	-22.800	-461
2	Skat af årets resultat	2.943	107
	Årets resultat	-19.857	-354
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-19.857	-354
	Resultatdisponering i alt	-19.857	-354

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. marts		
	Indretning af lejede lokaler	214.867	322
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	296.542	338
	Materielle anlægsaktiver	511.409	660
	Anlægsaktiver i alt	511.409	660
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.834	7
	Varebeholdninger	6.834	7
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.809	39
	Udskudte skatteaktiver	47.137	44
	Andre tilgodehavender	183.607	196
	Periodeafgrænsningsposter	43.100	43
	Tilgodehavender	295.654	322
	Likvide beholdninger	191.268	13
	Omsætningsaktiver i alt	493.756	343
	Aktiver i alt	1.005.165	1.003

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. marts		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	544.490	564
3	Egenkapital i alt	669.490	689
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	88.814	74
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.843	100
	Anden gæld	176.018	140
	Kortfristede gældsforpligtelser	335.675	314
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	335.675	314
	Passiver i alt	1.005.165	1.003
4	Eventualforpligtelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.041.831	1.184	
	Pensioner	29.300	27	
	Andre omkostninger til social sikring	21.867	30	
	Øvrige personaleomkostninger	56.449	81	
	Personaleomkostninger i alt	1.149.447	1.322	
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	-2.943	-107	
	Skat af årets resultat i alt	-2.943	-107	
3	Egenkapital			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	564	689
	Årets resultat	0	-20	-20
	Egenkapital ultimo	125	544	669
4	Eventualforpligtelser			
	Ingen.			
5	Kontraktlige forpligtelser			
	Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende fitnessudstyr. Den samlede forpligtelse er opgjort til t.kr. 502. Der er en resterende løbetid på 26 måneder.			
	Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende kaffeautomat. Den samlede forpligtelse er opgjort til t.kr. 13. Der er en resterende løbetid på 28 måneder.			
	Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres efter nettoprisindekset. Huslejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 7.092 og har en resterende løbetid på 85 måneder.			

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant med nom. t.kr. 1.000 i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdning og tilgodehavender mv. der i årsrapporten er indregnet med t.kr. 540.