

ÅRSRAPPORT 2017

Pilates Aalborg ApS
Hasserisgaard Skelagervej 375A
9000 Ålborg

CVR nr. 29788731

Indsender:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

Dirigent

Karin Kristiansen



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Pilates Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision for fortsat at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. maj 2018

Direktion:

Bodil Lyngsø Bach
Direktør

Ulla Kjærsgaard
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er Pilates behandling, sundhedsfremmende aktiviteter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende i forhold til de opstillede forventninger. Den fulde effekt fra udvidelsen af træningslokaler er fortsat ikke slået fuldt igennem på resultatet i året. Der forventes dog fortsat vækst i aktiviteterne og dermed indtjeningen. Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, men kapitalen forventes genetableret i løbet af de næste år via positiv drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pilates Aalborg ApS
Hasserisgaard Skelagervej 375A
9000 Ålborg

Telefon: 2510 4105

CVR-nr.: 29788731
Stiftelsesdato: 14. november 2006
Hjemsted: Aalborg kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bodil Lyngsø Bach
Ulla Kjærsgaard

Bankforbindelse

Nørresundby Bank
Bakkelyvej 2A
9380 Vestbjerg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. maj 2018 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt vareforbrug.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0-30 %
Immaterielle anlægsaktiver	4-10 år	0 %

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kontantværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.248.517	1.076.784
1. Personaleomkostninger	-1.190.432	-913.172
Af- og nedskrivninger	-15.687	-72.322
Resultat før finansielle poster	42.398	91.290
Andre finansielle omkostninger	-17.208	-27.837
Ordinært resultat før skat	25.190	63.453
2. Skat af årets resultat	-10.005	-26.885
ÅRETS RESULTAT	15.185	36.568
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	15.185	36.568
Disponeret i alt	15.185	36.568

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	22.119	15.843
Immaterielle anlægsaktiver i alt	22.119	15.843
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	32.810	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.876	71.015
Materielle anlægsaktiver i alt	96.686	71.015
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	170.249	166.911
Finansielle anlægsaktiver i alt	170.249	166.911
Anlægsaktiver i alt	289.054	253.769
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	62.108	61.563
Varebeholdninger i alt	62.108	61.563
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	78.962	88.967
Periodeafgrænsningsposter	9.719	26.387
Tilgodehavender i alt	88.681	115.354
Omsætningsaktiver i alt	150.789	176.917
AKTIVER I ALT	439.843	430.686

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-125.504	-140.688
Egenkapital i alt	<u>-504</u>	<u>-15.688</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	305.320	343.953
Anden gæld	135.027	102.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>440.347</u>	<u>446.374</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>440.347</u>	<u>446.374</u>
PASSIVER I ALT	<u>439.843</u>	<u>430.686</u>

4. Eventualforpligtelser

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
Lønninger	1.074.514	797.076
Pensioner	12.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	103.918	104.096
	<u>1.190.432</u>	<u>913.172</u>

2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-10.005	-26.885
	<u>-10.005</u>	<u>-26.885</u>

	Selskabs kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital pr. 01.01.	125.000	-140.688	0	-15.688
Overført resultat	0	15.184	0	15.184
Egenkapital pr. 31.12.	<u>125.000</u>	<u>-125.504</u>	<u>0</u>	<u>-504</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 2 stk. personbiler. Restløbetid udgør 8 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 161.