

## ÅRSRAPPORT 2015

**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 16. juni 2016

**Dirigent**

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Pilates Aalborg ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 16. juni 2016

### 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 ikke 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 selskabskapitalen, men kapitalen forventes genetableret i løbet af de næste 2-3 år via positiv drift.

## Forventet udvikling

Der forventes positivt driftsresultat i regnskabsåret 2016, og selskabets kapital forventes reetableret i løbet af de næste 2-3 år via fortsat 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  
direktør  
Ulla Kjærsgaard  
direktør

## Bankforbindelse

Nørresundby Bank  
Bakkelyvej 2A  
9380 Vestbjerg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
16. juni 2016 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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %
Immatrielle anlægsaktiver	4 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.

### 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 salgsomkostninger 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettosalgspris 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 råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien 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.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.824.725	1.911.627
Andre eksterne omkostninger	-866.505	-706.539
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-731.237	-980.860
Pensioner	-6.600	-6.600
Andre udgifter til social sikring	-139.336	-160.406
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-877.173</b>	<b>-1.147.866</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-50.656	-65.918
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-50.656</b>	<b>-65.918</b>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-34.282	-36.704
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-3.891</b>	<b>-45.400</b>
2. Skat af årets resultat	900	5.180
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.991</b>	<b>-40.220</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-2.991	-40.220
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.991</b>	<b>-40.220</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	46.315	31.687
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>46.315</b>	<b>31.687</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.864	145.649
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>112.864</b>	<b>145.649</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	163.638	232.930
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>163.638</b>	<b>232.930</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>322.817</b>	<b>410.266</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	61.256	109.777
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>61.256</b>	<b>109.777</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	115.852	114.952
Andre tilgodehavender	10.450	0
Periodeafgrænsningsposter	43.055	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>169.357</b>	<b>114.952</b>
Likvide beholdninger	0	3.246
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.246</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>230.613</b>	<b>227.975</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>553.430</b>	<b>638.241</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
3. <b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-177.256	-174.263
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-52.256</b></u>	<u><b>-49.263</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	575.384	609.815
Anden gæld	30.302	77.689
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>605.686</b></u>	<u><b>687.504</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>605.686</b></u>	<u><b>687.504</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>553.430</b></u>	<u><b>638.241</b></u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Selskabets fremtid

Selskabets driftsresultat for året er ikke tilfredsstillende, men aktiviteterne er dog fortsat i fremgang. Selskabets kapital er tabt, men ledelsen forventer, at kapitalen bliver genetableret i løbet af de næste 2-3 år via positiv drift.

Det er ledelsens opfattelse, at de opnåede kreditfaciliteter er tilstrækkelig for driften i 2016.

	2015	2014
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	900	9.322
Regulering af udskudt skat, ændring skatteprocent	0	-4.142
	<u>900</u>	<u>5.180</u>

	Selskabs kapital	Reserve opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital pr.					
01.01.	125.000	0	-174.264	0	-49.264
Overført resultat	0	0	-2.991	0	-2.991
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-177.255</u>	<u>0</u>	<u>-52.255</u>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. personbiler. Restløbetid udgør 7 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 43.050.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.