

**Pilates CPH ApS**  
**CVR-nr. 31751845**  
**Nørregade 26, 1.**  
**1165 København K**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

**Dirigent**

Navn: Gitte Peirano

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

---

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Pilates CPH ApS  
Nørregade 26, 1.  
1165 København K

CVR-nr.: 31751845  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Camilla Nellemose Bækholm  
Gitte Peirano

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Pilates CPH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.11.2016

### Direktion

Camilla Nellemose Bækholm

5/12 

Gitte Peirano

5/12 

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilates CPH ApS for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28.11.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Annemarie Angel  
statsautoriseret revisor

  
Martin Bødker Ravn  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i formidling og undervisning i pilates samt hermed forbundne aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 74 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 730 t.kr. og en egenkapital på 279 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Omsætning vedrørende salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Omsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omsætning vedrørende salg af pilates undervisning og kontingenter indregnes i takt med aftaleperiodens forløb.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.544.224</b>	<b>1.778.824</b>
Personaleomkostninger	1	(2.365.156)	(1.605.543)
Af- og nedskrivninger		<u>(60.820)</u>	<u>(60.049)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>118.248</b>	<b>113.232</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.061)</u>	<u>(12.115)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>116.187</b>	<b>101.117</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(41.753)</u>	<u>7.709</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>74.434</u></b>	<b><u>108.826</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	30.000
Overført resultat		<u>(25.566)</u>	<u>78.826</u>
		<b><u>74.434</u></b>	<b><u>108.826</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.619	108.046
Indretning af lejede lokaler		224.490	261.883
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>309.109</u>	<u>369.929</u>
Andre tilgodehavender		205.049	202.092
Udskudt skat	4	0	6.856
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>205.049</u>	<u>208.948</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>514.158</u>	<u>578.877</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.388	6.364
<b>Varebeholdninger</b>		<u>9.388</u>	<u>6.364</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.050
Andre tilgodehavender		0	24.797
Periodeafgrænsningsposter		4.565	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.565</u>	<u>42.847</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>201.914</u>	<u>3.498</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>215.867</u>	<u>52.709</u>
<b>Aktiver</b>		<u>730.025</u>	<u>631.586</u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		53.891	79.457
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u>278.891</u>	<u>204.457</u>
Udskudt skat	4	25.735	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>25.735</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	15.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.526	34.938
Skyldig selskabsskat		8.162	0
Anden gæld		378.711	376.660
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>425.399</u>	<u>427.129</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>425.399</u>	<u>427.129</u>
<b>Passiver</b>		<u>730.025</u>	<u>631.586</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	79.457	0	204.457
Årets resultat	0	(25.566)	100.000	74.434
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>53.891</b>	<b>100.000</b>	<b>278.891</b>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.232.077	1.514.375
Andre omkostninger til social sikring	133.079	91.168
	<u>2.365.156</u>	<u>1.605.543</u>
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	9.162	0
Ændring af udskudt skat	18.879	(6.856)
Regulering vedrørende tidligere år	13.712	(853)
	<u>41.753</u>	<u>(7.709)</u>
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	249.132	367.270
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>249.132</u>	<u>367.270</u>
Af- og nedskrivninger primo	(141.086)	(105.387)
Årets afskrivninger	(23.427)	(37.393)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(164.513)</u>	<u>(142.780)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>84.619</u>	<u>224.490</u>
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>4. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	25.735	(17.115)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	10.259
	<u>25.735</u>	<u>(6.856)</u>
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>210.112</u>	<u>278.489</u>