

Pilates CPH ApS

Nørregade 26, 1.
1165 København K
CVR-nr. 31751845

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.12.2017

Dirigent

Navn: Gitte Peirano

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/2017	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pilates CPH ApS
Nørregade 26, 1.
1165 København K

CVR-nr.: 31751845
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Gitte Peirano
Camilla Nellemose Bækholm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.12.2017

Direktion

Gitte Peirano

Camilla Nellemose Bækholm

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Pilates CPH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilates CPH ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34499

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 157 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 828 t.kr. og en egenkapital på 336 t.kr.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.490.301	2.544.224
Personaleomkostninger	1	(2.048.670)	(2.365.156)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(247.218)</u>	<u>(60.820)</u>
Driftsresultat		194.413	118.248
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.859)</u>	<u>(2.061)</u>
Resultat før skat		192.554	116.187
Skat af årets resultat	3	<u>(35.651)</u>	<u>(41.753)</u>
Årets resultat		<u>156.903</u>	<u>74.434</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	100.000
Overført resultat		<u>53.503</u>	<u>(25.566)</u>
		<u>156.903</u>	<u>74.434</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.315	84.619
Indretning af lejede lokaler		0	224.491
Materielle anlægsaktiver	4	187.315	309.110
Andre tilgodehavender		127.220	205.049
Finansielle anlægsaktiver	5	127.220	205.049
Anlægsaktiver		314.535	514.159
Fremstillede varer og handelsvarer		19.020	9.388
Varebeholdninger		19.020	9.388
Periodeafgrænsningsposter		42.425	4.563
Tilgodehavender		42.425	4.563
Likvide beholdninger		451.690	201.914
Omsætningsaktiver		513.135	215.865
Aktiver		827.670	730.024

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		107.394	53.891
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital		<u>335.794</u>	<u>278.891</u>
Udskudt skat		<u>7.374</u>	<u>25.735</u>
Hensatte forpligtelser		<u>7.374</u>	<u>25.735</u>
Skyldig selskabsskat		<u>60.779</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>60.779</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.866	48.526
Skyldig selskabsskat		7.395	8.162
Anden gæld		<u>332.462</u>	<u>368.710</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>423.723</u>	<u>425.398</u>
Gældsforpligtelser		<u>484.502</u>	<u>425.398</u>
Passiver		<u>827.670</u>	<u>730.024</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	53.891	100.000	278.891
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	53.503	103.400	156.903
Egenkapital ultimo	125.000	107.394	103.400	335.794

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.921.007	2.232.077
Andre omkostninger til social sikring	127.663	133.079
	2.048.670	2.365.156
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	63.577	60.820
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	183.641	0
	247.218	60.820
	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	61.779	9.162
Ændring af udskudt skat	(18.361)	18.879
Regulering vedrørende tidligere år	(7.767)	13.712
	35.651	41.753

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	249.132	367.270
Tilgange	135.297	0
Afgange	(15.540)	(367.270)
Kostpris ultimo	368.889	0
Af- og nedskrivninger primo	(164.513)	(142.779)
Årets afskrivninger	(26.774)	(36.803)
Tilbageførsel ved afgange	9.713	179.582
Af- og nedskrivninger ultimo	(181.574)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	187.315	0
		Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		205.049
Tilgange		6.959
Afgange		(84.788)
Kostpris ultimo		127.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo		127.220
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Forpligtelser i henhold til lejekontrakter frem til udløb	146.720	210.112

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

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 rentekomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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, reguleret for betalt acontoskat.