

Form & Velvære ApS
Skolegade 4-6, 7430 Ikast

CVR-nr. 32 27 96 78

Årsrapport

1. september 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2019.

Line Gustafsson Michalski
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. december 2018 for Form & Velvære ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 6. februar 2019

Direktion

Line Gustafsson Michalski

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Form & Velvære ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Form & Velvære ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 6. februar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	Form & Velvære ApS Skolegade 4-6 7430 Ikast CVR-nr.: 32 27 96 78 Regnskabsår: 1. september - 31. december
Direktion	Line Gustafsson Michalski
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Modervirksomhed	LTM Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år drift af motionscenter og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet er pr. 1. september 2017 fusioneret med Ejendomsselskabet Skolegade 4-6 ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 726 t.kr. mod 438 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 259 t.kr. mod 162 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets regnskabsår er omlagt i forbindelse med indtræden i sambeskatning, og regnskabsperioden udgør 16 måneder (1. september 2017 - 31. december 2018). Sammenligningstal udgør 12 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Form & Velvære ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Form & Velvære ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2017 - 31/12 2018	1/9 2016 - 31/8 2017
Bruttofortjeneste	726.355	437.720
1 Personaleomkostninger	-290.353	-171.695
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.244	-56.472
Driftsresultat	362.758	209.553
Andre finansielle indtægter	730	0
Øvrige finansielle omkostninger	-31.151	-1.011
Resultat før skat	332.337	208.542
2 Skat af årets resultat	-73.020	-46.947
Årets resultat	259.317	161.595
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	425.000	0
Overføres til overført resultat	0	161.595
Disponeret fra overført resultat	-165.683	0
Disponeret i alt	259.317	161.595

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.217	140.144
3 Grunde og bygninger	<u>1.652.667</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.819.884</u>	<u>140.144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.819.884</u>	<u>140.144</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>4.305</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.305</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>141.906</u>	<u>255.624</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>146.211</u>	<u>255.624</u>
Aktiver i alt	<u>1.966.095</u>	<u>395.768</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	251.000	250.000
5	Overført resultat	<u>683.677</u>	<u>-77.892</u>
	Egenkapital i alt	<u>934.677</u>	<u>172.108</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>184.267</u>	<u>2.519</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>184.267</u>	<u>2.519</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>635.000</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	502	0
	Selskabsskat	88.400	27.566
	Anden gæld	<u>63.249</u>	<u>193.575</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>212.151</u>	<u>221.141</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>847.151</u>	<u>221.141</u>
	Passiver i alt	<u>1.966.095</u>	<u>395.768</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	1/9 2017 - 31/12 2018	1/9 2016 - 31/8 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	266.854	155.072
Pensioner	20.880	15.147
Andre omkostninger til social sikring	2.619	1.476
	290.353	171.695
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	74.756	27.038
Årets regulering af udskudt skat	-1.736	8.381
Regulering af tidligere års skat	0	11.528
	73.020	46.947
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris 1. september 2017	1.214.218	0
Tilgang ved fusion	0	1.675.000
Tilgang	77.984	0
	1.292.202	1.675.000
Af- og nedskrivninger 1. september 2017	1.074.074	0
Årets afskrivninger	50.911	22.333
	1.124.985	22.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	167.217	1.652.667
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2017	250.000	250.000
Kontant kapitaludvidelse	1.000	0
	251.000	250.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2017	-77.892	-239.487
Overført resultat som følge af fusion	927.252	0
Årets overførte overskud eller underskud	-165.683	161.595
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	425.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-425.000	0
	<u>683.677</u>	<u>-77.892</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 695 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.653 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thomas Michalski Holding ApS, CVR-nr. 27696376 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.