

CROSSFIT HOLBÆK ApS

Østre Havnevej 11
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Christian Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CROSSFIT HOLBÆK ApS
Østre Havnevej 11
4300 Holbæk

Telefonnummer: 50947755
e-mailadresse: info@crossfitholbaek.dk

CVR-nr: 33766408
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
Bysøstræde 10
4300 holbæk
DK Danmark

Ledespåtegning

Anpartshaverne har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Crossfit Holbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Der er fravalgt revision af årsrapporten i overensstemmelse med gældende lov.

Holbæk, den 31. Maj 2016

Anpartshaverne

Rune Obel Christiansen

Christoffer Van Der Ploeg

Holbæk, den 31/05/2016

Direktion

Rune Obel Christensen
Direktør

Christoffer Van Der Ploeg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Crossfit Holbæk ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt gældende danske regnskabsvejledninger.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapport er aflagt i DKK.

Generelt

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- Undervisningen er udført
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Variable omkostninger

Omkostninger relaterer til salg som er direkte variable ift. omsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Personaleomkostninger

Omtalte omfatter omkostninger til at reklamere for Crossfit Holbæk ApS, husleje og administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån og øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	822.176	892.190
Eksterne omkostninger		-165.486	-198.414
Ejendomsomkostninger		-242.890	-212.479
Administrationsomkostninger		-89.855	-95.575
Bruttoresultat		323.945	385.722
Personaleomkostninger	2	-256.164	-446.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.363	-61.363
Andre driftsomkostninger		-10.247	-23.189
Resultat af ordinær primær drift		-3.829	-145.955
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.856	-1.850
Ordinært resultat før skat		-5.685	-146.955
Skat af årets resultat	4	-3.810	102.919
Årets resultat		-9.495	-44.036
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.495	-44.036
I alt		-9.495	-44.036

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.898	115.261
Materielle anlægsaktiver i alt	5	53.898	115.261
Deposita		35.867	35.592
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.867	150.853
Anlægsaktiver i alt		89.765	150.853
Fremstillede varer og handelsvarer		7.510	10.345
Varebeholdninger i alt		7.510	10.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.000	11.396
Udskudte skatteaktiver		102.919	106.729
Tilgodehavender i alt		114.919	118.125
Likvide beholdninger		49.813	22.312
Omsætningsaktiver i alt		172.242	150.782
Aktiver i alt		262.007	301.635

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		-344.786	-335.291
Egenkapital i alt	7	-264.786	-255.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	8	331.850	356.850
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194.943	200.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		526.793	556.926
Gældsforpligtelser i alt		526.793	556.926
Passiver i alt		262.007	301.635

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-335.291	-255.291
Årets resultat		-9.495	-9.495
Egenkapital, ultimo	80.000	-344.786	-264.786

Virksomhedskapitalen består af 80 anparters á nominelt DKK 1.000 Ingen anparters er tillagt særlige rettigheder

Ejerforhold

Ejerandel og stemmeret

Rune Obel Christensen	Hovedanpartshaver 40 anparters	50%
Christoffer Van Der Ploeg	Hovedanpartshaver 40 anparters	50%

Noter

1. Nettoomsætning

Nettoomsætning	2015 kr.	2014 kr.
Kontingent	802.115	851.319
Kiosk	20.061	40.871
	822.176	892.190

2. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-256.164	-446.275
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	-256.164	-446.275

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2015 kr.	2014 kr.
Andre finansielle omkostninger	-1856	-1850
	-1856	-1850

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-3810	102.919
Regulering vedrørende tidligere år		
	-3810	102.919

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	306.815
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Afgang	xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	306.815
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning primo	xxx.xxx	-xxx.xxx	191.554
Årets afskrivning	xxx.xxx	-xxx.xxx	61.363
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	xxx.xxx	-xxx.xxx	252.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	53.898

6. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 80 aktier a 1000,- kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.12.2015.	80000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	80000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	-335291	0	255291
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	80000	0	-9495	0	-9495
Egenkapital ultimo	80000	0	-344786	0	-264786

8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015 kr.	2014 kr.
Gæld til forhænværende anpartshavere	331.850	356.850

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

CrossFit/Undervisning i legemsøvelser

Eventuel usikkerhed ved indregning og måling, så vidt muligt med beløbsangivelse

-

Usædvanlige forhold, så vidt muligt med beløbsangivelse

Vi har fra 2014 til 2015 reduceret vores personaleudgifter med 190.111 DKK

Dette er muliggjort gennem en reduktion af udbudte undervisningstimer, samt at vi som ejere har taget flere frivillige hold. Med dette søger vi, at imødekomme et desværre vigende medlemstal

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden oplever desværre - som det ses globalt - at interessen eller nyhedsværdien i forhold til CrossFit er stagneret og/eller vigende og medlemstallet derfor er faldet. Vi har derfor skåret ned for udbuddet af timer/hold hvilket har positiv betydning for vores lønudgifter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Vi har mundtligt tilsagn om delvis udleje af vores lokaler samt mundtligt tilsagn omkring frivillig akkord ift. dele af de kortsigtede gældsforpligtigelser i virksomheden. Forhold der hvis de realiseres, og medlemstallet forbliver stabilt, vil have positiv betydning for resultatet allerede fra 2016