

Det Ny Scala ApS

Jernbanegade 9

4700 Næstved

CVR-nr. 33 88 10 96

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 08/07 2016



Jens Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Det Ny Scala ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Det Ny Scala ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af årsregnskabet

Going concern. Uden at modificere erklæringen gør vi opmærksom på note nr. 5 omkring going concern, hvoraf det fremgår at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift og ledelsens forudsætninger herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vor review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 8. juli 2016

Revsæk Revision
Statsautoriseret revisionsvirksomhed



Søren Revsæk
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Det Ny Scala ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af motionscenter, café samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 427.831, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 278.549.

Selskabets resultat er præget af den intense konkurrence på fitness i Næstved og der er iværksat en række tiltag for markedsføring samt opstramning af selskabets økonomi. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, da det er ledelsens forventning at de nødvendige aftaler om fortsat kreditgivning vil blive indgået.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Ny Scala ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af abonnemeter og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med J.E. Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er optaget til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært over 10 år da levetiden på goodwill for et veletableret navn i Næstveds fitnessbranche.

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 klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	6-9 år	0 %

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.116.888	3.054.005
Personaleomkostninger	1	-2.164.642	-2.434.915
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-47.754	619.090
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-337.305	-328.834
Resultat før finansielle poster		-385.059	290.256
Finansielle indtægter		0	28
Finansielle omkostninger		-48.970	-20.209
Resultat før skat		-434.029	270.075
Skat af årets resultat		6.198	-140.852
Årets resultat		-427.831	129.223
Overført resultat		-427.831	129.223
		-427.831	129.223

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		28.331	33.333
Immaterielle anlægsaktiver		28.331	33.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.937	738.215
Indretning af lejede lokaler		594.404	641.474
Materielle anlægsaktiver		1.045.341	1.379.689
Deposita		376.569	459.109
Finansielle anlægsaktiver		376.569	459.109
Anlægsaktiver i alt		1.450.241	1.872.131
Færdigvarer og handelsvarer		60.445	17.000
Varebeholdninger		60.445	17.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		814	0
Udskudt skatteaktiv		6.198	0
Tilgodehavender		7.012	0
Likvide beholdninger		3.261	77.312
Omsætningsaktiver i alt		70.718	94.312
Aktiver i alt		1.520.959	1.966.443

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		198.549	626.059
Egenkapital	2	<u>278.549</u>	<u>706.059</u>
Hensættelse til udskudt skat		145.652	145.652
Hensatte forpligtelser i alt		<u>145.652</u>	<u>145.652</u>
Banker		604.454	526.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.853	33.598
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.208	-3.071
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.405	150.580
Selskabsskat		0	188.014
Anden gæld		207.838	218.727
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.096.758</u>	<u>1.114.732</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.096.758</u>	<u>1.114.732</u>
Passiver i alt		<u>1.520.959</u>	<u>1.966.443</u>
Eventualposter m.v.	3		
Nærtstående parter og ejerforhold	4		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.015.389	2.147.716
Pensioner	0	3.575
Andre omkostninger til social sikring	60.880	24.217
Andre personaleomkostninger	88.373	259.407
	<u>2.164.642</u>	<u>2.434.915</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	626.380	706.380
Årets resultat	0	-427.831	-427.831
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>198.549</u>	<u>278.549</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Jernbanegade 9 med årlig leje kr. 1.524.181, 6 mdr. opsigelse og uopsigelighed til 15. september 2021.

Selskabet har indgået lejekontakt vedrørende lejemålet Jernbanegade 13 med årlig leje 180.000, 6 mdr. opsigelse og uopsigelighed til 1. december 2020.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lejemålet Grønnegade 4B med årlig leje kr. 122.000, 6 mdr. opsigelse og uopsigelighed til 1. oktober 2018

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J.E. Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser vedrørende fitnessudstyr til samlet tkr. 1.873 til udløb år 2017 og 2018. Heraf forfalder tkr. 402 indenfor et år.

4 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

J.E. Holding ApS, Jernbanegade 9, Næstved

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, hvilket forudsætter tilsagn om fortsat likviditetgiving fra pengeinstitut og kreditorer. Der er opnået tilsagn fra selskabets pengeinstitut herom ligesom anpartshavere har givet tilsagn om likviditet. Ledelsen anser herefter forudsætning om going concern som opfyldt.