

Loaded Muscle - Holding ApS

Thad Jones Vej 16, 2. tv., 2450 København SV

CVR-nr. 34 62 70 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2016.


Stellan Bøsser
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Loaded Muscle - Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

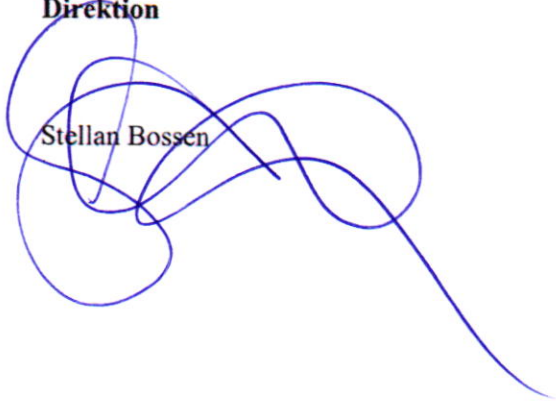
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 27. april 2016

Direktion

Stellan Bossen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Loaded Muscle - Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Loaded Muscle - Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har modificeret vores konklusion, henviser vi til note 2 om forventninger til fremtiden. Det er væsentligt for selskabets fortsatte drift, at omkostningsbesparelserne på personale mv. samt forøgelse af antallet af medlemmer opnås i datterselskabet Loaded Gym ApS. Endvidere er det væsentligt for den fortsatte drift, at der løbende kan opnås den tilstrækkelige finansiering.

Køge, den 27. april 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Loaded Muscle - Holding ApS Thad Jones Vej 16, 2. tv. 2450 København SV
	CVR-nr.: 34 62 70 88
	Stiftet: 13. august 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 3. regnskabsår
Direktion	Stellan Bossen
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K
Advokatforbindelse	KLAR Advokater P/S, Ny Vestergade 7D, 1471 København K
Dattervirksomheder	Loaded Muscle ApS, Valby Loaded Gym ApS, Valby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loaded Muscle - Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

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 Loaded Muscle - Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-15.806	5.000
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-297.631	-20.423
4 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	67.236	40.532
5 Nedskrivning af finansielle aktiver	-150.377	0
6 Øvrige finansielle omkostninger	-48.632	-27.400
Resultat før skat	-445.210	-2.291
7 Skat af årets resultat	-90	-6.920
Årets resultat	-445.300	-9.211
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-142.500
Overføres til overført resultat	0	133.289
Disponeret fra overført resultat	-445.300	0
Disponeret i alt	-445.300	-9.211

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	210.908	92.454
	Finansielle anlægsaktiver i alt	210.908	92.454
	Anlægsaktiver i alt	210.908	92.454
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	849.993	759.040
	Andre tilgodehavender	10.000	310.000
	Tilgodehavender i alt	859.993	1.069.040
	Omsætningsaktiver i alt	859.993	1.069.040
	Aktiver i alt	1.070.901	1.161.494

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	80.000	80.000
11	Overført resultat	-317.011	128.289
	Egenkapital i alt	<u>-237.011</u>	<u>208.289</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	392.850	396.926
	Selskabsskat	0	47.725
	Anden gæld	905.062	498.554
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.307.912</u>	<u>953.205</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.307.912</u>	<u>953.205</u>
	Passiver i alt	<u>1.070.901</u>	<u>1.161.494</u>

12 Eventualposter

Noter

2015

2014

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Datterselskabet Loaded Gym ApS er årsagen til, at selskabets anpartskapital er tabt pr. 31. december 2015 og selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen vil vurdere om Loaded Gym ApS fortsatte eksistens efter sommerferien i juli 2016, hvor Loaded Gym ApS' økonomiske situation vil blive gennemgået. Ledelsen arbejder videre i Loaded Gym ApS med en væsentlig besparelse på lønomkostningerne mv. samt at øge antallet af medlemmer i 2016, hvilket forventes at medføre et nul resultat for 2016. Ledelsen forventer ingen forbedringer af centeret i 2016, da centeret vurderes for færdig indrettet.

Loaded Gym ApS' indtjening i regnskabsåret har været væsentlig påvirket af, at det er selskabets andet regnskabsår.

Datterselskabet, Loaded Gym ApS, forventer fortsat, at kunne opretholde den nuværende finansiering fra anpartshaveren.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring, om at de træder tilbage overfor samtlige øvrige kreditorer. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende indtil den lovpligtige anpartskapital er fuldt retableret. Tilgodehavendet hos Loaded Gym ApS var den 31. december 2015 kr. 1.566.831.

Selskabets ledelse og anpartshaver forventer at opretholde den nuværende finansiering overfor selskabet og koncernen.

Selskabets årsrapport er på den baggrund aflagt efter principperne om fortsat drift.

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Loaded Muscle ApS	118.454	169.954
Loaded Gym ApS	-416.085	-190.377
	<u>-297.631</u>	<u>-20.423</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Loaded Gym ApS	67.236	40.532
	67.236	40.532
5. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning af andre finansielle aktiver	150.377	0
	150.377	0
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.674	22.400
Andre renteomkostninger	37.958	5.000
	48.632	27.400
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.340	5.670
Regulering af tidligere års skat	-1.250	1.250
	90	6.920

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	120.000	120.000
Tilgang i årets løb	<u>1</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>120.001</u>	<u>120.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	-177.923	142.500
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-297.631	-20.423
Udbytte	<u>0</u>	<u>-300.000</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-475.554</u>	<u>-177.923</u>
Årets afskrivninger på goodwill	-150.377	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	<u>-150.377</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>716.838</u>	<u>150.377</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>716.838</u>	<u>150.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>210.908</u>	<u>92.454</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Loaded Muscle ApS	Valby	100 %
Loaded Gym ApS	Valby	100 %
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	0	142.500
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-142.500</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	128.289	-5.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-445.300</u>	<u>133.289</u>
	<u>-317.011</u>	<u>128.289</u>

12. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 29. august 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 23 t.kr.

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