

Lido Fitness, Horsens ApS.

**Holmekollen 9
8660 Skanderborg**

CVR-nr. 34 73 30 58

Årsrapport for 2018/19

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2019

Peter Steen Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Lido Fitness, Horsens ApS..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. december 2019

Direktion

Peter Steen Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lido Fitness, Horsens ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Lido Fitness, Horsens ApS. for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 10. december 2019

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lido Fitness, Horsens ApS.
Holmekollen 9
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 34 73 30 58

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Peter Steen Larsen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af fitnesscenter samt handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i tidligere regnskabsår været præget af omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har allerede i foregående regnskabsår påbegyndt implementering af tiltag, der skulle sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter gennem en reduktion i investeringer og omkostninger, men med fortsat fokus på vækst i antallet af medlemmer.

Dette har dog ikke vist sig muligt og ledelsen har derfor i starten af regnskabsåret valgt at frasælge selskabets aktiviteter og fokusere på driften af søsterselskabet Lido Fitness ApS.

Søsterselskabets nuværende finansiering er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter og dermed den fortsatte drift af Lido Fitness, Horsens ApS, der nu er uden aktivitet. Der er i søsterselskabet modtaget tilsagn fra selskabets pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet i henhold til selskabets budget vil være til stede. Dertil er der indgået aftale med udlejer af søsterselskabets lokaler omkring husleje og kredittid, samt med selskabernes kapitalejer, som understøtter selskabets drift. Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje. Der henvises til note 6 i regnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2018/19 været som forventet.

Det er ledelsens forventning at selskabets drift fortsætter, understøttet af koncernforbundne selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lido Fitness, Horsens ApS. for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

		Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		209.411	1.545.118
Personaleomkostninger	1	-266.114	-1.504.528
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-56.703	40.590
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	437.984	-380.545
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		381.281	-339.955
Resultat før finansielle poster		381.281	-339.955
Finansielle omkostninger		-88.667	-125.192
Resultat før skat		292.614	-465.147
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		292.614	-465.147
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		292.614	-465.147
		292.614	-465.147

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.156.676
Indretning af lejede lokaler		0	24.715
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.181.391</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.181.391</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	28.455
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>28.455</u>
Andre tilgodehavender		0	3.830
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>3.830</u>
Likvide beholdninger		<u>193</u>	<u>6.500</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>193</u>	<u>38.785</u>
Aktiver i alt		<u><u>193</u></u>	<u><u>1.220.176</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-6.030.181</u>	<u>-6.322.795</u>
Egenkapital	3	<u>-5.950.181</u>	<u>-6.242.795</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.848.081</u>	<u>3.633.984</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>4.848.081</u>	<u>3.633.984</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	1.077.987
Banker		0	655.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	738.511
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.072.007	969.582
Anden gæld		5.286	201.348
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>185.834</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.102.293</u>	<u>3.828.987</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.950.374</u>	<u>7.462.971</u>
Passiver i alt		<u>193</u>	<u>1.220.176</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018/19	2017/18		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	253.232	1.447.919		
Pensioner	0	17.222		
Andre omkostninger til social sikring	12.882	39.387		
	266.114	1.504.528		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	6		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	63.424	380.545		
Gevinst og tab ved afhændelse	-501.408	0		
	-437.984	380.545		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	I alt	
	kapital	resultat		
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	-6.322.795	-6.242.795	
Årets resultat	0	292.614	292.614	
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	-6.030.181	-5.950.181	
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2018	30. juni 2019	næste år	efter 5 år
Banker	1.077.987	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.633.984	4.848.081	0	0
	4.711.971	4.848.081	0	0

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i tidligere regnskabsår været præget af fortsatte omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag. Selskabets ledelse har inden regnskabsårets afslutning påbegyndt implementering af tiltag, der skulle sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter gennem en reduktion i investeringer og omkostninger, men med fortsat fokus på vækst i antallet af medlemmer. Selskabets ledelse har i starten af regnskabsåret imidlertid valgt at frasælge selskabets aktiviteter og fokusere på driften af søsterselskabet Lido Fitness ApS.

Søsterselskabets nuværende finansiering er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Der er modtaget tilsagn fra søsterselskabets pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet i henhold til selskabets budgetter vil være til stede. Dertil er der indgået aftale med udlejer af selskabets lokaler omkring husleje og kredittid, samt med selskabernes kapitalejer, som understøtter selskabets drift. Regnskabet for Lido Fitness, Horsens ApS er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PSL Århus Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har tidligere indgået operationelle leje- og leasingaftaler hvilke imidlertid er overgået til køber af selskabets aktiviteter i starten af regnskabsåret.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i driftsmateriel i alt tkr. 1.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Der er på statusdagen hverken forpligtelser overfor bank eller driftsaktiver i selskabet.