

Lido Fitness, Horsens ApS

CVR. nr. 34733058

c/o Peter Larsen

Holmekollen 9

8660 Skanderborg

Årsrapport for 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2016

Dirigent Peter Steen Larsen

12223-MMT/MJ

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. december 2016

Direktion

Peter Steen Larsen
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

Til kapitalejerne i Lido Fitness, Horsens ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKAB:

Vi har revideret årsregnskabet for Lido Fitness, Horsens ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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:

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER:

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i regnskabet note 8 "Usikkerhed om going concern", hvori ledelsen redegør for selskabets fremtidige drift. Den fortsatte drift er betinget af, at der fremover opnås en positiv indtjening samt at den nødvendige likviditet fortsat er til stede. Ledelsen bedømmer på baggrund af budget for perioden 1. juli 2016 - til 30. juni 2020, at dette kan opfyldes samt at der er modtaget finansieringstilsagn fra selskabets pengeinstitut, og i overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING:

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom op at selskabet ikke har opgjort og afregnet moms korrekt i regnskabsåret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 20. december 2016

ENGELSTED PETERSEN

Statsaut. revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 20 65 82 31

Martin B. Jensen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Lido Fitness, Horsens ApS
c/o Peter Larsen
Holmekollen 9
8660 Skanderborg

CVR. nr.: 34733058
Stiftelsesdato: 8. november 2012
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Formål:

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

Direktion:

Peter Steen Larsen, Direktør

Revisor:

Engelsted Petersen
Statsautoriserede revisorer
Farvergade 9B
4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets primære aktivitet er at drive motionscenter.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2015/16 været tilfredsstillende.

Selskabets drift i det forgangne regnskabsår har været præget af fortsatte omkostninger i relation til driften og udvidelse af selskabets forretningsgrundlag. Ledelsen har derfor implementeret tiltag, der skal sikre en forbedring af selskabets drift gennem en reduktion i investeringer og omkostninger, men med fortsat fokus på øget tilgang af medlemmer.

Det er ledelsens forventning, at de udarbejdede budgetter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2020 er realistiske, og at selskabets indtjening forbedres, hvorved kapitalen kan genetableres via fremtidig positiv indtjening.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.
Selskabet har ikke filialer i udlandet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Den fremtidige udvikling:

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:

Regnskabsklasse:

Årsrapporten for Lido Fitness, Horsens ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta:

Årsrapporten er aflagt 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer og ydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste og -tab:

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Småaktiver med forventet levetid under 1 år udgiftsføres.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte for regnskabsåret:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationseværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt måles til nettorealisationseværdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.816.871	2.020.504
Personaleomkostninger	1	-2.363.224	-2.110.953
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-473.970	-480.850
Driftsresultat		-20.323	-571.299
Finansielle udgifter		-321.558	-358.277
Resultat før skat		-341.881	-929.576
Skat af årets resultat	3	107.140	80.477
Årets resultat		-234.741	-849.099
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-234.741	-849.099
Disponeret i alt		-234.741	-849.099

BALANCE 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.858.531	2.205.076
Indretning af lejede lokaler	5	116.381	172.419
Materielle anlægsaktiver		1.974.912	2.377.495
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.974.912	2.377.495
Fremstillede varer og handelsvarer		49.604	92.138
Varebeholdninger		49.604	92.138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.666	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.140	80.477
Andre tilgodehavender		17.073	31.257
Periodeafgrænsningsposter		0	27.381
Tilgodehavender		143.879	139.115
Likvide beholdninger		31.784	29.962
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		225.267	261.215
AKTIVER I ALT		2.200.179	2.638.710

BALANCE 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.998.417	-4.763.676
EGENKAPITAL I ALT	6	-4.918.417	-4.683.676
Gæld til banker		1.301.211	1.538.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.867.813	2.680.188
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.169.024	4.218.699
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		270.000	270.000
Gæld til banker		695.620	671.346
Modtagne forudbetalinger fra kunder		305.347	353.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.613	399.056
Anden gæld		468.093	367.245
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.043.899	1.042.885
Kortfristede gældsforpligtelser		2.949.572	3.103.687
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		7.118.596	7.322.386
PASSIVER I ALT		2.200.179	2.638.710
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

NOTER

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	2.116.756	1.895.779
Pensioner	53.839	23.724
Andre omkostninger til social sikring	53.007	60.093
Andre personaleomkostninger	139.622	131.357
	2.363.224	2.110.953
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Småanskaffelser	19.388	21.123
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	398.545	408.906
Indretning af lejede lokaler	56.037	50.821
	473.970	480.850
3. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-107.140	-80.477
	-107.140	-80.477
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris primo	3.346.928	3.323.228
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	52.000	23.700
Kostpris ultimo	3.398.928	3.346.928
Af- og nedskrivninger primo	-1.141.852	-732.946
Årets afskrivninger	-398.545	-408.906
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.540.397	-1.141.852
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.858.531	2.205.076

NOTER

	2015/16	2014/15
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	300.778	266.009
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	34.769
Kostpris ultimo	300.778	300.778
Af- og nedskrivninger primo	-128.359	-77.538
Årets afskrivninger	-56.037	-50.821
Af- og nedskrivninger ultimo	-184.396	-128.359
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.382	172.419

6. Egenkapital:

	1/7 2015	Korrektion primo	Årets resultat	30/6 2016
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
Overført resultat	-4.555.907	-207.769	-234.741	-4.998.417
	-4.475.907	-207.769	-234.741	-4.918.417

Selskabskapitalen er fordelt på 80 anparter a kr. 1.000.

NOTER

7. Langfristede gældsforpligtelser:

	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag, første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	1.301.211	240.000	0
	1.301.211	240.000	0

8. Usikkerhed om going concern:

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

Selskabets ledelse har allerede inden regnskabsårets afslutning påbegyndt implementering af tiltag, der skal 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.

Med udgangspunkt i udarbejdede budgetter for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2020 forventes selskabets indtjening at blive væsentligt forbedret, og selskabets kapital forventes reetableret via den fremtidige positive indtjening.

Selskabets nuværende finansiering er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Der er modtaget tilsagn fra selskabets pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet i henhold til selskabets budget vil være til stede. Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

9. Eventualposter m.v.:

Selskabet indgår i en obligatorisk national sambeskatning og selskabet hæfter derfor solidarisk for tilknyttede virksomheders skatter.

Der er indgået aftaler om leje af lokaler og leasing af driftsmateriel. Lejekontrakt vedrørende lokaler er uopsigelig til 1. juli 2020. De samlede huslejeoplygninger i uopsigelsesperioden beløber sig til tkr. 6.811. Fremtidige leasingydelser vedrørende driftsmateriel beløber sig til tkr. 130.

Selskabet har herudover ingen eventualposter udover det i regnskabet oplyste.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Selskabet har givet pant i driftsmateriel i alt tkr. 1.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.