

Lido Fitness, Horsens ApS.

**Holmekollen 9
8660 Skanderborg**

CVR-nr. 34 73 30 58

Årsrapport for 2017/18

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2018

Peter Steen Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 3. december 2018

Direktion

Peter Steen Larsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Lido Fitness, Horsens ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lido Fitness, Horsens ApS. for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i regnskabets note 6 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)", hvori ledelsen redegør for selskabets fremtidige drift. Den fortsatte drift er betinget af at der fremover opnås en positiv indtjening i søsterselskabet Lido Fitness ApS, samt at den nødvendige likviditet i dette selskab fortsat er til stede. Ledelsen bedømmer på baggrund af budgetter for de kommende år at dette kan opfyldes samt at der er modtaget finansieringstilsagn fra søsterselskabets pengeinstitut og indgået aftale med andre væsentlige samarbejdspartnere. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 3. december 2018

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Østergaard Jensen
statsautoriserede revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lido Fitness, Horsens ApS.
Holmekollen 9
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 34 73 30 58

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 det forgangne regnskabsår været præget af fortsatte omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har 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.

Selskabets ledelse har efter regnskabsafslutning 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 selskabets pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet i henhold til selskabets budget vil være til stede. Dertil er der indgået aftale med udlejer af selskabets lokaler omkring husleje og kredittid, samt med anden långiver, 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 2017/18 været utilfredsstillende.

Selskabets drift i det forgangne regnskabsår har fortsat været præget af fortsatte omkostninger i relation til driften og udvidelse af selskabets forretningsgrundlag. Ledelsen har på trods af en række tiltag, der skulle sikre en forbedring af selskabets drift desværre måttet konstatere, at dette ikke har været muligt.

Selskabets ledelse har derfor efter regnskabsårets afslutning besluttet at afhænde selskabets aktiviteter. Det er ledelsens forventning at selskabets drift fortsætter, understøttet af koncernforbundne selskaber.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse har efter regnskabsafslutning valgt at frasælge selskabets aktiviteter og fokusere på driften af søsterselskabet Lido Fitness ApS.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lido Fitness, Horsens ApS. for 2017/18 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 2017/18 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. 13.500 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

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.545.118	1.900.862
Personaleomkostninger	1	-1.504.528	-1.970.964
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-380.545	-437.976
Resultat før finansielle poster		-339.955	-508.078
Finansielle omkostninger		-125.192	-351.153
Resultat før skat		-465.147	-859.231
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-465.147	-859.231
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-465.147	-859.231
		-465.147	-859.231

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.156.676	1.501.592
Indretning af lejede lokaler		<u>24.715</u>	<u>60.344</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.181.391</u>	<u>1.561.936</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.181.391</u>	<u>1.561.936</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>28.455</u>	<u>77.436</u>
Varebeholdninger		<u>28.455</u>	<u>77.436</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.284
Andre tilgodehavender		<u>3.830</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.830</u>	<u>12.284</u>
Likvide beholdninger		<u>6.500</u>	<u>7.587</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>38.785</u>	<u>97.307</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.220.176</u></u>	<u><u>1.659.243</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-6.322.795</u>	<u>-5.857.647</u>
Egenkapital	4	<u>-6.242.795</u>	<u>-5.777.647</u>
Banker		0	1.086.753
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>3.633.984</u>	<u>3.029.777</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>3.633.984</u>	<u>4.116.530</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.077.987	240.000
Banker		655.725	669.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		738.511	587.320
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		969.582	1.042.897
Anden gæld		201.348	611.720
Periodeafgrænsningsposter		<u>185.834</u>	<u>168.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.828.987</u>	<u>3.320.360</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.462.971</u>	<u>7.436.890</u>
Passiver i alt		<u>1.220.176</u>	<u>1.659.243</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.447.919	1.843.772
Pensioner	17.222	83.546
Andre omkostninger til social sikring	39.387	43.646
	<u>1.504.528</u>	<u>1.970.964</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>380.545</u>	<u>437.976</u>
	<u>380.545</u>	<u>437.976</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2017	3.423.928	300.777
Kostpris 30. juni 2018	3.423.928	300.777
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	1.922.336	240.433
Årets afskrivninger	344.916	35.629
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	2.267.252	276.062
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	1.156.676	24.715

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-5.857.648	-5.777.648
Årets resultat	0	-465.147	-465.147
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	-6.322.795	-6.242.795

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.326.753	1.077.987	1.077.987	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.029.777	3.633.984	0	0
	4.356.530	4.711.971	1.077.987	0

Noter

6 Usikkerhed om fortsat drift (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 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.

Selskabets ledelse har efter regnskabsafslutning 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 selskabets pengeinstitut om, at den nødvendige likviditet i henhold til selskabets budget vil være til stede. Dertil er der indgået aftale med udlejer af selskabets lokaler omkring husleje og kredittid, samt med anden långiver, som understøtter selskabets drift. Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

7 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,

Der er indgået aftaler om leje af lokaler og leasing af driftsmateriel. I forbindelse med frasalg af selskabets aktiviteter efter regnskabsårets afslutning, er køber indtrådt i disse forpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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