

Lido Fitness, Horsens ApS

CVR. nr. 34733058

Holmekollen 9

8660 Skanderborg

Årsrapport for 2016/17

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017

Dirigent Peter Steen Larsen

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 2016 - 30. juni 2017 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 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30. november 2017

Direktion

Peter Steen Larsen
Direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Lido Fitness, Horsens ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lido Fitness, Horsens ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i regnskabsnote 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 2017 - til 30. juni 2020, at dette kan opfyldes samt at der er modtaget finansieringstilsagn fra selskabets pengeinstitut og indgået aftale med andre væsentlige samarbejdspartnere, og i overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 30. november 2017

DELTA REVISION

statsaut. revisionsvirksomhed

CVR-nr. 29119066

Martin Bech Ø. Jensen

Statsautoriseret revisor

mne34465

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Lido Fitness, Horsens ApS
Holmekollen 9
8660 Skanderborg

CVR. nr.: 34733058
Stiftelsesdato: 8. november 2012
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Formål:

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

Direktion:

Peter Steen Larsen, Direktør

Revisor:

DELTA REVISION
statsaut. revisionsvirksomhed
Lindebjerggårdsvej 8
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 2016/17 været utilfredsstillende.

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 2017 - 30. juni 2021 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 2016/17 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. 13.200 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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 nettorealiseringsværdi.

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 indeværende 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 nettorealiseringsværdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser:

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

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.072.800	2.816.871
Personaleomkostninger	1	-2.085.357	-2.363.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-495.526	-473.970
Driftsresultat		-508.083	-20.323
Finansielle udgifter		-351.153	-321.558
Resultat før skat		-859.236	-341.881
Skat af årets resultat	3	0	107.140
Årets resultat		-859.236	-234.741
 Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-859.236	-234.741
Disponeret i alt		-859.236	-234.741

BALANCE 30. JUNI 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.501.591	1.858.531
Indretning af lejede lokaler	5	60.345	116.381
Materielle anlægsaktiver		1.561.936	1.974.912
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.561.936	1.974.912
Fremstillede varer og handelsvarer		77.436	49.604
Varebeholdninger		77.436	49.604
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.760	19.666
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	107.140
Andre tilgodehavender		0	17.073
Tilgodehavender		10.760	143.879
Likvide beholdninger		7.587	31.784
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		95.783	225.267
AKTIVER I ALT		1.657.719	2.200.179

BALANCE 30. JUNI 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-5.857.652	-4.998.417
EGENKAPITAL I ALT	6	-5.777.652	-4.918.417
Gæld til banker		1.086.753	1.301.211
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.029.777	2.867.813
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.116.530	4.169.024
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		240.000	270.000
Gæld til banker		669.923	695.620
Modtagne forudbetalinger fra kunder		168.500	305.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585.796	166.613
Anden gæld		610.723	468.093
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.043.899	1.043.899
Kortfristede gældsforpligtelser		3.318.841	2.949.572
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		7.435.371	7.118.596
PASSIVER I ALT		1.657.719	2.200.179
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

NOTER

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger:		
Lønninger	1.856.777	2.116.756
Pensioner	83.546	53.839
Andre omkostninger til social sikring	43.646	53.007
Andre personaleomkostninger	101.388	139.622
	2.085.357	2.363.224
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	10
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:		
Småanskaffelser	57.550	19.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381.939	398.545
Indretning af lejede lokaler	56.037	56.037
	495.526	473.970
3. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-107.140
	0	-107.140
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris primo	3.398.928	3.346.928
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	25.000	52.000
Kostpris ultimo	3.423.928	3.398.928
Af- og nedskrivninger primo	-1.540.397	-1.141.852
Årets afskrivninger	-381.939	-398.545
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.922.336	-1.540.397
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.501.592	1.858.531

NOTER

	2016/17	2015/16	
5. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	300.778	300.778	
Kostpris ultimo	300.778	300.778	
Af- og nedskrivninger primo	-184.396	-128.359	
Årets afskrivninger	-56.037	-56.037	
Af- og nedskrivninger ultimo	-240.433	-184.396	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.345	116.382	
6. Egenkapital:			
	1/7 2016	Årets resultat	30/6 2017
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Henlagt til udbytte	0	0	0
Overført resultat	-4.998.416	-859.236	-5.857.652
	-4.918.416	-859.236	-5.777.652

Selskabskapitalen er fordelt på 80 anparter a kr. 1.000.

NOTER

7. Langfristede gældsforpligtelser:

	Gæld i alt 30/6 2017	Afdrag, første år	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	1.086.753	240.000	0
	1.086.753	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 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 2017 til 30. juni 2020 forventes selskabets indtjening at blive væsentligt forbedret, og selskabets kapital forventes reetableret via den fremtidige positive drift.

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. 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.

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. 5.919.

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.