

# iPole Group ApS

Poul Anker Bechs Vej 110, 9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 35 24 05 94

## Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 3 / 4 2019.



Thomas Hattesen Nielsen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 14

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for iPole Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Aalborg den 28. februar 2019

I direktionen:



Thomas Hattesen Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i iPole Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for iPole Group ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 28. februar 2019

**Revisionsfirmaet Henrik Tange**  
**Statsautoriseret Revisionsfirma**  
CVR-nr.: 37 91 57 18



Henrik Tange  
Statsautoriseret revisor  
mne30213

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

iPole Group ApS  
Poul Anker Bechs Vej 110  
9200 Aalborg SV  
Hjemmeside: [www.ipole.dk](http://www.ipole.dk)  
CVR-nr.: 35 24 05 94  
Stiftelsesdato: 1. maj 2013  
Hjemsted: Aalborg

### Ejere med ejerandel over 5%

THAT Holding ApS

### Direktion

Thomas Hattesen Nielsen

### Pengeinstitut

Jyske Bank, Aalborg

### Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange  
Statsautoriseret Revisionsfirma  
Vestre Boulevard 9  
9600 Aars

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er undervisning i kulturelle discipliner, herunder poledance og polefitness samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for acceptabelt.

## Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.282.740</b>	<b>1.304.990</b>
1 Personaleomkostninger	-1.234.104	-1.233.438
Af- og nedskrivninger	-26.311	-10.133
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>22.325</b>	<b>61.419</b>
Andre finansielle indtægter	7.225	6.626
Andre finansielle omkostninger	-6.295	-2.193
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>23.254</b>	<b>65.852</b>
Skat af årets resultat	-13.030	-12.086
<b>Årets resultat</b>	<b>10.224</b>	<b>53.766</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	10.224	53.766
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.224</b>	<b>53.766</b>

**Balance**

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Driftsmateriel og inventar	64.356	50.667
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.356</u>	<u>50.667</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>64.356</u></b>	<b><u>50.667</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.849	38.398
Udskudt skatteaktiv	22.342	3.890
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	262.687	226.206
Andre tilgodehavender	234.279	241.835
Tilgodehavender i alt	<u>623.157</u>	<u>510.329</u>
Likvide beholdninger	<u>562.620</u>	<u>634.869</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.185.777</u></b>	<b><u>1.145.198</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.250.133</u></b>	<b><u>1.195.865</u></b>



## Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	931.639	921.414
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>1.011.639</b>	<b>1.001.414</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til kreditinstitutter	22.268	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	216.228	194.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	238.496	194.451
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>238.496</b>	<b>194.451</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.250.133</b>	<b>1.195.865</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	1.230.037	1.230.037
Andre omkostninger til social sikring	4.067	3.401
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	1.234.104	1.233.438
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

	30/9 2018	30/9 2017
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	Driftsmat. og inventar	Driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 30/9 2017	76.000	76.000
Tilgang i året	40.000	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2018	116.000	76.000
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2017	25.333	10.133
Årets afskrivning	26.311	15.200
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2018	51.644	25.333
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018	64.356	50.667

### 3. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 30/9 2017	80.000	921.414	0
Overført overskud	0	10.224	0
Udloddet i regnskabsåret	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2018	80.000	931.639	0

### 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for iPole Group ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Kundenr.: 157 (66284)