

iPole Group ApS

Eventyrbakken 38, 9240 Nibe

CVR-nr.: 35 24 05 94

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 15/3 2017.



Thomas Hattesen Nielsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 – 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 – 14 |

Direktionens erklæring

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet for 2015/16 for iPole Group ApS.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt mine ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet med assistance fra Revisionsfirmaet Henrik Tange.

Ud over det angivne, har jeg ingen bemærkninger af væsentlig betydning for specifikationerne og opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Nibe den 15. marts 2017



Thomas Hattesen Nielsen
Direktør

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 2015 - 30. september 2016, 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 15. marts 2017

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr.: 37 91 57 18



Henrik Tange
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

iPole Group ApS
Eventyrbakken 38
9240 Nibe
Hjemmeside: www.ipole.dk
CVR-nr.: 35 24 05 94
Stiftelsesdato: 1. maj 2013
Hjemsted: Nibe

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 tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.451.001 | 1.669.242 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.231.842 | -1.370.210 |
| Af- og nedskrivninger | <u>-10.133</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat før finansielle poster | 209.026 | 299.032 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.031 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-10.630</u> | <u>-1.915</u> |
| Årets resultat før skat | 198.396 | 298.148 |
| Skat af årets resultat | <u>-45.611</u> | <u>-89.401</u> |
| Årets resultat | <u>152.785</u> | <u>208.747</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 152.785 | 208.747 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>152.785</u> | <u>208.747</u> |

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte med DKK 100.000.

Balance

| Noter | 30/9 2016 | 30/9 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 65.867 | 0 |
| 2 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>65.867</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>65.867</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 119.080 | 134.314 |
| Udskudt skatteaktiv | 15.514 | 19.699 |
| Andre tilgodehavender | 206.264 | 453.156 |
| Tilgodehavender i alt | <u>340.857</u> | <u>607.169</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>984.404</u> | <u>843.824</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.325.262</u> | <u>1.450.993</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>1.391.129</u> | <u>1.450.993</u> |

Balance

| Noter | 30/9 2016 | 30/9 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 972.715 | 819.929 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 3 Egenkapital i alt | 1.052.715 | 899.929 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 0 |
| Gæld tilknyttede virksomheder | 36.684 | 38.574 |
| Selskabsskat | 102.237 | 308.457 |
| Anden gæld | 199.494 | 204.033 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 338.415 | 551.064 |
| Gældsforpligtelser i alt | 338.415 | 551.064 |
| Passiver i alt | 1.391.129 | 1.450.993 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-----------|-----------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | 1.230.037 | 1.366.674 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.805 | 3.536 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 1.231.842 | 1.370.210 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 1 | 1 |
| | <hr/> | <hr/> |

| | 30/9 2016 | 30/9 2015 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Driftsmat. og inventar | Driftsmat. og inventar |
| Kostpris pr. 30/9 2015 | 0 | 0 |
| Tilgang i året | 76.000 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris pr. 30/9 2016 | 76.000 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 30/9 2015 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | 10.133 | 0 |
| Afskrivning vedr. afgang | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 30/9 2016 | 10.133 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016 | 65.867 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |

3. Egenkapital

| | Anparts-kapital | Overført resultat | Udbytter |
|---------------------|-----------------|-------------------|----------|
| Saldo pr. 30/9 2015 | 80.000 | 819.929 | 0 |
| Overført overskud | 0 | 152.785 | 0 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Saldo pr. 30/9 2016 | 80.000 | 972.715 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

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 2015/16 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 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. For indeværende 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 finansiel 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)