

Motionslounge ApS

c/o Carsten Lund Hansen, Røde Mellemvej 128
2300 København S

CVR-nr. 35 25 66 79

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

30. november 2017



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Motionslounge ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

Direktion:



Garsten Lund Hansen
Direktør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Motionslounge ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Motionslounge ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 30. november 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mark Palmberg', written over a light blue circular stamp.

Mark Palmberg
statsaut. revisor
MNE-nr. 34319

Motionslounge ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 35 25 66 79

Virksomhedsoplysninger

Motionslounge ApS
c/o Carsten Lund Hansen, Røde Mellemvej 128
2300 København S

CVR-nr: 35 25 66 79
Stiftet: 7. juni 2013
Hjemstedskommune: København
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Direktion

Carsten Lund Hansen, Direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2017.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		-66.621	92.373
Personaleomkostninger	4	-33.331	-467.258
Af- og nedskrivninger		-108.326	-82.175
Resultat af primær drift		-208.278	-457.060
Finansielle indtægter	5	687	1.278
Finansielle omkostninger		-3.221	-19.813
Resultat før skat		-210.812	-475.595
Skat af årets resultat	6	41.970	68.152
Årets resultat		-168.842	-407.443
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-168.842	-407.443
		-168.842	-407.443

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2016/17	2015/16
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	95.305
Indretning af lejede lokaler		0	13.021
		<u>0</u>	<u>108.326</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		0	277.422
		<u>0</u>	<u>277.422</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>385.748</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	120.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.104	44.356
Andre tilgodehavender		0	3.265
		<u>60.104</u>	<u>168.552</u>
Likvide beholdninger		<u>12.633</u>	<u>61.096</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>72.737</u>	<u>229.648</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>72.737</u></u>	<u><u>615.396</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2016/17	2015/16
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.066.805	-897.963
Egenkapital i alt		-986.805	-817.963
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	10.909
Hensatte forpligtelser i alt		0	10.909
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker, kortfristet gæld		0	252.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	70.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.005.692	934.731
Anden gæld		53.850	96.571
Periodeafgrænsningsposter		0	68.590
		1.059.542	1.422.450
Gældsforpligtelser i alt		1.059.542	1.422.450
PASSIVER I ALT		72.737	615.396
Oplysninger om væsentlige usikkerheder			
vedrørende fortsat drift	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Motionslounge ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter abonnementsindtægter og salg af varer. Abonnementsindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved periodisering over abonnementsperioden. Salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter endt brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og finansiel leasinggæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive motionsvirksomhed og reklamevirksomhed i videst mulig henseende og efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

3 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt mere en 50 % af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabsloven § 119 om kapitaltab. Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Clara One Holding hvorfor årsrapporten aflægges efter fortsat drift.

4 Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
Gager og lønninger	29.953	439.303
Andre omkostninger til social sikring	1.678	14.346
Andre personaleomkostninger	1.700	13.609
	<u>33.331</u>	<u>467.258</u>

5 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	687	1.278
	<u>687</u>	<u>1.278</u>

6 Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	31.061	83.082
Årets udskudte skat	10.909	-14.930
	<u>41.970</u>	<u>68.152</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Clara One Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016/17 og frem.

Operationelle leasingforpligtelser

Resterende operationelle leasingforpligtelser på balancetidspunktet forfalder inden for 1 år med i alt 0 tkr. (2015/16: 249.426,07 tkr.).