

Horsens Crossfit ApS

Alrøvej 7

8700 Horsens

CVR-nr. 35 53 17 93

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/03 2019

Peter Baadsmand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Crossfit ApS
Alrøvej 7
8700 Horsens

CVR-nr.: 35 53 17 93
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Horsens

Direktion

Peter Baadsmand

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Horsens Crossfit 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13. marts 2019

Direktion

Peter Baadsmand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Horsens Crossfit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsens Crossfit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 13. marts 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive Crossfit center og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 106.684, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 183.468.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Crossfit ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 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

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 364.030 | 361.516 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(463.257)</u> | <u>(146.616)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (99.227) | 214.900 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>(33.046)</u> | <u>(31.954)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (132.273) | 182.946 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 905 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(1.697)</u> | <u>(57)</u> |
| Resultat før skat | | (133.970) | 183.794 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>27.286</u> | <u>(58.330)</u> |
| Årets resultat | | <u>(106.684)</u> | <u>125.464</u> |
| Overført resultat | | <u>(106.684)</u> | <u>125.464</u> |
| | | <u>(106.684)</u> | <u>125.464</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 137.540 | 162.325 |
| Indretning af lejede lokaler | | 43.013 | 50.182 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>180.553</u> | <u>212.507</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>180.553</u> | <u>212.507</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 25.760 | 2.860 |
| Andre tilgodehavender | | 450 | 8.333 |
| Udskudt skatteaktiv | 5 | 7.411 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>33.621</u> | <u>11.193</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>52.513</u> | <u>184.950</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>86.134</u> | <u>196.143</u> |
| Aktiver i alt | | <u>266.687</u> | <u>408.650</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | <u>103.468</u> | <u>210.151</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>183.468</u> | <u>290.151</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | <u>0</u> | <u>19.875</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>19.875</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.258 | 11.258 |
| Selskabsskat | | 0 | 40.590 |
| Anden gæld | | 50.461 | 25.276 |
| Deposita | | <u>11.500</u> | <u>11.500</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>83.219</u> | <u>98.624</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>83.219</u> | <u>98.624</u> |
| Passiver i alt | | <u>266.687</u> | <u>408.650</u> |
| Eventualposter mv. | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 80.000 | 210.152 | 290.152 |
| Årets resultat | 0 | (106.684) | (106.684) |
| Egenkapital 31. december 2018 | 80.000 | 103.468 | 183.468 |

Noter til årsrapporten

| | 2018 | 2017 |
|---|--|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 358.610 | 116.087 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.736 | 947 |
| Andre personaleomkostninger | 101.911 | 29.582 |
| | 463.257 | 146.616 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 40.590 |
| Årets udskudte skat | (27.286) | (155) |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 17.895 |
| | (27.286) | 58.330 |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar 2018 | 247.851 | 71.688 |
| Tilgang i årets løb | 16.380 | 0 |
| Afgang i årets løb | (16.380) | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | 247.851 | 71.688 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 85.526 | 21.506 |
| Årets afskrivninger | 25.877 | 7.169 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | (1.092) | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 110.311 | 28.675 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 137.540 | 43.013 |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særligerettigheder.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018 | 19.875 | 0 |
| Hensat i året | (27.286) | 19.875 |
| Overført til aktiver | <u>7.411</u> | <u>0</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018 | <u>0</u> | <u>19.875</u> |

6 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt der har en restløbetid på 12 mdr. Årlige leasingyderliger over de næste 12 måneder andrager 38 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende på Alrøvej 7 med 1 års opsigelse fra lejers side. Årlige husleje over de næste 12 måneder udgør 151 t.kr.