POWERHOUSE CPH ApS

Dampfærgevej 8, 1 sal
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Henrik Hvas
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors revisionspåtegning 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	POWERHOUSE CPH ApS Dampfærgevej 8, 1 sal 2100 København Ø	
	CVR-nr:	35654585
	Regnskabsår:	01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordea	
Revisor	JØRNER & SCHNEIDER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Lyngbyvej 225, st 2900 Hellerup DK Danmark	
	CVR-nr:	70605112
	P-enhed:	1000613056

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 inkl. ledelsesberetningen for Powerhouse CPH ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2017

Direktion

Jan Kaae Svensson

Bestyrelse

Gunn-Britt Elisabeth Zeller

Jan Kaae Svensson

Villars Tor Sander Andersen

Tue Byskov Bøtkjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i POWERHOUSE CPH ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for POWERHOUSE CPH ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 selskabet 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 regnskabet

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

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 revision 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 revisionen 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.

Udtalelse om fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabet har ved en misforståelse ikke indberettet korrekt momstilsvar og lønsumsafgift for regnskabsåret. Forholdet er under berigtigelse.

Gentofte, 31/05/2017

Nils Jørner
Registreret revisor
JØRNER & SCHNEIDER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 70605112

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af motionscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat kr. 112.803 har været som forventet.

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i regnskabsåret 2017.

Begivenheder efter regnskabets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Af konkurrencehensyn ønsker selskabet ikke at oplyse om selskabets nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger i selskabets officielle årsrapport.

Generelt
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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse
Resultatopgørelse er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser afsættes udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance
Anlægsaktiver:
Driftsmidler og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmidler	5 år lineært
Indretning lejede lokaler	5 år lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Handelsvarer opgøres efter FIFO-princippet til anskaffelsespris eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere. Anskaffelsespris omfatter købspris samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Tilgodehavender:
Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:
Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**1.221.310**	**613.643**
Personaleomkostninger	1	-1.004.886	-596.846
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.421	-41.692
Resultat af ordinær primær drift		**168.003**	**-24.895**
Andre finansielle omkostninger		-21.096	-1.481
Ordinært resultat før skat		**146.907**	**-26.376**
Skat af årets resultat	2	-34.104	5.755
Årets resultat		**112.803**	**-20.621**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		112.803	-20.621
I alt		**112.803**	**-20.621**

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		264.829	240.450
Indretning af lejede lokaler		11.020	16.530
Materielle anlægsaktiver i alt		**275.849**	**256.980**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Deposita		340.505	338.458
Finansielle anlægsaktiver i alt		**390.505**	**338.458**
Anlægsaktiver i alt		**666.354**	**595.438**
Fremstillede varer og handelsvarer		51.889	26.018
Varebeholdninger i alt		**51.889**	**26.018**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.864	68.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		364.590	0
Udskudte skatteaktiver		0	2.602
Andre tilgodehavender		13.981	85.993
Periodeafgrænsningsposter		0	2.254
Tilgodehavender i alt		**485.435**	**159.520**
Likvide beholdninger		503.501	241.204
Omsætningsaktiver i alt		**1.040.825**	**426.742**
Aktiver i alt		**1.707.179**	**1.022.180**

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	160.000	80.000
Overført resultat		255.154	-37.649
Egenkapital i alt		**415.154**	**42.351**
Hensættelse til udskudt skat		18.126	0
Hensatte forpligtelser i alt		**18.126**	**0**
Gæld til associerede virksomheder		669.206	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**669.206**	**0**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		200.390	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.643	49.442
Skyldig selskabsskat		13.376	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		267.284	780.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**604.693**	**979.829**
Gældsforpligtelser i alt		**1.273.899**	**979.829**
Passiver i alt		**1.707.179**	**1.022.180**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	908.133	574.764
Pensionsbidrag	11.430	0
Andre omkostninger til social sikring	85.323	22.082
	1.004.886	596.846

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	13.376	0
Ændring af udskudt skat	20.728	-5.755
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	34.104	-5.755

3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen er udvidet i regnskabsåret fra nom. kr. 80.000 til nom. kr. 160.000.
Selskabskapitalen nom. kr. 160.000 består af kapitalandele à kr. 1 eller multipla heraf.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital primo	80.000
Tilgang 2016	80.000
Selskabskapital ultimo	**160.000**

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen usædvanlige sikkerhedsstillelser m.v.