

Performance Gym Aarhus ApS

Karupvej 1
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/03/2016

Casper Jespersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Performance Gym Aarhus ApS
 Karupvej 1
 8000 Aarhus C

CVR-nr: 36714115
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive fitnesscenter samt undervise i legemsøvelser

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det har været tilfredsstillende, vi forventer dog et bedre resultat næste år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Performance Gym ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er desuden aflagt efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 målet 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.

Vederlag til indehaver

Der er ikke i resultatopgørelsen indregnet vederlag til virksomhedens indehaver.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende indkøb af produkter til kiosk til videresalg samt leasing. Leasing behandles operationelt.

Personale omkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Lokale omkostninger

Lokale omkostninger omfatter omkostninger vedrørende husleje, el, vand, vedligeholdelse og rengøring mv. med fradrag af afgifter.

Salgsfremmende omkostninger

Salgsfremmende omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salgs-, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andele af omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

Skatter

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Leasede aktiver er indregnet som operationel leasing.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10-20 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af afskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte a'conto skatter.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i nettoskatteaktiver eller udskudte forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Bruttoresultat		3.960.360
Personaleomkostninger	1	-2.567.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-90.648
Andre driftsomkostninger		-1.100.194
Resultat af ordinær primær drift		202.346
Andre finansielle indtægter		106
Øvrige finansielle omkostninger		-7.026
Ordinært resultat før skat		195.426
Skat af årets resultat	3	-149.560
Årets resultat		45.866
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		45.866
I alt		45.866

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Goodwill		950.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		988.682
Indretning af lejede lokaler		239.813
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.228.495
Deposita		90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000
Anlægsaktiver i alt		2.268.495
Fremstillede varer og handelsvarer		61.460
Varebeholdninger i alt		61.460
Periodeafgrænsningsposter		49.794
Tilgodehavender i alt		49.794
Likvide beholdninger		1.747
Omsætningsaktiver i alt		113.001
Aktiver i alt		2.381.496

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overkurs ved emission		994.862
Reserve for opskrivninger		500.000
Overført resultat		45.866
Egenkapital i alt	5	1.590.728
Hensættelse til udskudt skat		360.256
Hensatte forpligtelser i alt		360.256
Gæld til banker		69.660
Skyldig selskabsskat		25.859
Langfristede gældsforpligtelser i alt		95.519
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	6	334.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		334.993
Gældsforpligtelser i alt		430.512
Passiver i alt		2.381.496

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015
	kr.
Løn og gager	2.392.985
Andre omkostninger til social sikring	174.187
	<u>2.567.172</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015
	kr.
Indretning lejede lokaler	58.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.360
	<u>90.648</u>

3. Skat af årets resultat

	2015
	kr.
Aktuel skat	25.859
Ændring af udskudt skat	118.472
Regulering vedrørende tidligere år	5.229
	<u>149.560</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	248.726	234.120
Tilgang	150.805	300.448
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	399.531	534.568
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	500.000
Opskrivninger ultimo	0	500.000
Af- og nedskrivning primo	-101.430	-13.526
Årets afskrivning	-58.288	-32.360
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-159.718	-45.886
Regnskabsmæssig værdi ultimo	239.813	988.682

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning kr.	Overført resultat kr.	Overkurs fond	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	0	0	994.862	1.044.862
Opskrivning		500.000	0	0	500.000
Årets resultat	0	0	45.866	0	45.866
Egenkapital ultimo	50.000	500.000	45.866	994.862	1.590.728

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Skyldig A-skat og AM-bidrag	60.281
Skyldig ATP	3.453
Skyldige feriepenge	48.337
Kreditorer	76.455
Afsat revisor	9.000
SKAT	946
Lån anpartshavere	48.951
Skyldig lønsumsafgift, 3+4. kvrt	10.000
Skyldig lønsumsafgift, årsopgørelse	38.778
Moms	38.792
Øvrig anden gæld i alt	334.993