

Performance Gym Aarhus ApS

Silkeborgvej 285
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/01/2017

Casper Jespersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Performance Gym Aarhus ApS
 Silkeborgvej 285
 8230 Åbyhøj

 CVR-nr: 36714115
 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Performance Gym ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

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

Åbyhøj, den 31/01/2017

Direktion

Casper Jespersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af fitnesscenter, personlig træning, undervisnings- og kursusvirksomhed indenfor træning samt detailhandel med kosttilskud, træningstøj, træningsudstyr og dermed beslægtet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ikke tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Performance Gym ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Samme som sidste år

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 finansiel 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 12.900 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 salgskostninger 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 22%.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre driftsindtægter		271.505	
Bruttoresultat		271.505	
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.179.060	3.960.360
Personaleomkostninger	1	-2.384.090	-2.567.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-33.961	-90.648
Andre driftsomkostninger		-954.282	-1.100.194
Resultat af ordinær primær drift		-921.768	202.346
Andre finansielle indtægter		8.437	106
Øvrige finansielle omkostninger		-2.587	-7.026
Ordinært resultat før skat		-915.918	195.426
Skat af årets resultat		310.734	-149.560
Årets resultat		-605.184	45.866
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-605.184	45.866
I alt		-605.184	45.866

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	950.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	988.682
Indretning af lejede lokaler		0	239.813
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	1.228.495
Deposita		17.860	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.860	90.000
Anlægsaktiver i alt		17.860	2.268.495
Fremstillede varer og handelsvarer		31.895	61.460
Varebeholdninger i alt		31.895	61.460
Andre tilgodehavender		277.478	
Periodeafgrænsningsposter		0	49.794
Tilgodehavender i alt		277.478	49.794
Likvide beholdninger		368.406	1.747
Omsætningsaktiver i alt		677.779	113.001
Aktiver i alt		695.639	2.381.496

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		994.862	994.862
Reserve for opskrivninger		0	500.000
Overført resultat		-559.318	45.866
Egenkapital i alt		485.544	1.590.728
Hensættelse til udskudt skat		0	360.256
Hensatte forpligtelser i alt		0	360.256
Gæld til banker		0	69.660
Skyldig selskabsskat		49.522	25.859
Langfristede gældsforpligtelser i alt		49.522	95.519
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	160.573	334.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		160.573	334.993
Gældsforpligtelser i alt		210.095	430.512
Passiver i alt		695.639	2.381.496

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 Kr.	2015 kr.
Løn og gager	2.287.790	2.392.985
Andre omkostninger til social sikring	96.300	174.187
	<u>2.384.090</u>	<u>2.567.172</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 Kr.	2015 kr.
Småanskaffelser	33.961	0
Indretning lejede lokaler	0	58.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.360
	<u>33.961</u>	<u>90.648</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	399.531	534.568
Tilgang	0	0
Afgang	-399.531	-534.568
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger primo	0	500.000
Årets opskrivning	0	0
Årets afgang	0	-500.000
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-159.718	-45.886
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	159.718	45.886
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Skyldig A-skat og AM-bidrag		65.032	
Skyldig ATP	1.136		
Skyldige feriepenge		38.537	
Skyldig pension	4.000		
Kreditorer	2.908		
Afsat revisor	9.000		
SKAT	0		
Lån anpartshavere		0	
Mastercard	17.773		
Skyldig lønsumsafgift, årsopgørelse			22.187
Øvrig anden gæld i alt		160.573	