

MAV ApS
LOOP Lite Nibe
Toften 3
9240 Nibe

CVR-nummer:36 94 91 04

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. maj 2017

Laila Lund
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 31. december 2016 for MAV ApS, LOOP Lite Nibe.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 31. december 2016.

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

Nibe, den 25. april 2017

Direktion

Maria-Louise Lund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i MAV ApS, LOOP Lite Nibe

Vi har opstillet årsregnskabet for MAV ApS, LOOP Lite Nibe for perioden 1. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Nibe, den 25. april 2017

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206
Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MAV ApS LOOP Lite Nibe Toften 3 9240 Nibe
	CVR-nr.: 36 94 91 04
	Stiftet: 1. juli 2015
	Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Direktion	Maria-Louise Lund
Pengeinstitut	Nordjyske Bank
Advokat	Advokaterne Nibe
Revisor	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Hobrovej 46 9240 Nibe
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive motions- og fitness Center.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for MAV ApS, LOOP Lite Nibe for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedr. indtægter og salg ved fitness indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til indkøb af hjælpemateriale i fitness samt fremmed assistance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>
Inventar mv.	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Består af depositum på lejekontrakt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25 % til 22 % i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 31. DECEMBER 2016

	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	619.074
1 Personaleomkostninger.....	415.934-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	52.203-
DRIFTSRESULTAT	150.937
Andre finansielle omkostninger.....	10.663-
RESULTAT FØR SKAT	140.274
2 Skat af årets resultat.....	31.840-
ÅRETS RESULTAT	108.434
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til årets udbytte	51.700
Overført resultat.....	56.734
DISPONERET I ALT	108.434

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.461
3 Indretning af lejede lokaler	101.778
Materielle anlægsaktiver	214.239
Deposita	17.940
Finansielle anlægsaktiver	17.940
ANLÆGSAKTIVER	232.179
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.315
Andre tilgodehavender	15.670
Periodeafgrænsningsposter	3.418
Tilgodehavender	38.403
Likvide beholdninger	147.888
OMSÆTNINGSAKTIVER	186.291
AKTIVER	418.470

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat.....	56.734
Forslag til årets udbytte	51.700
EGENKAPITAL	158.434
Hensættelse til udskudt skat.....	1.925
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	31.909
Selskabsskat.....	29.915
Anden gæld.....	81.292
Periodeafgrænsningsposter	14.995
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser	258.111
GÆLDSFORPLIGTELSER	258.111
PASSIVER	418.470

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2015/16
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget		1
Lønninger.....		385.901
Pensioner		16.875
Andre omkostninger til social sikring.....		13.158
		<hr/>
Personalemkostninger i alt.....		415.934
		<hr/>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat		29.915
Regulering af udskudt skat		1.925
		<hr/>
Skat af årets resultat i alt		31.840
		<hr/>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang i årets løb	153.357	113.087
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	153.357	113.087
	<hr/>	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger	40.896-	11.309-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	40.896-	11.309-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	112.461	101.778
	<hr/>	<hr/>

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årligt på t. kr. 74, og opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 44 måneder.

Den årlige ydelse udgør t. kr. 83 og en restværdi på t. kr. 50.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor pengeinstitut udover kaution.