

MAV ApS
LOOP Lite Nibe
Toften 3
9240 Nibe

CVR-nummer:36 94 91 04

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. april 2018

Laila Solvang
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Nibe, den 20. april 2018

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. januar - 31. december 2017 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 20. april 2018

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

Claus Skoda
Registreret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MAV ApS LOOP Lite Nibe Toften 3 9240 Nibe
	CVR-nr.: 36 94 91 04
	Stiftet: 1. juli 2015
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Maria-Louise Lund
Pengeinstitut	Nordjyske Bank
Advokat	Advokaterne Nibe
Revisor	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
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 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

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 fitnesscenter samt fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Består af depositum på lejekontrakt.

Andre kapitalandele

Måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Egenkapital

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	721.722	619.074
1 Personalemkostninger	368.045-	415.934-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	58.488-	52.203-
DRIFTSRESULTAT	295.189	150.937
Andre finansielle omkostninger	2.102-	10.663-
RESULTAT FØR SKAT	293.087	140.274
2 Skat af årets resultat	65.000-	31.840-
ÅRETS RESULTAT	228.087	108.434
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overført resultat	175.187	56.734
DISPONERET I ALT	228.087	108.434

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	304.551	112.461
3 Indretning af lejede lokaler.....	135.391	101.778
Materielle anlægsaktiver	439.942	214.239
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	0
Deposita.....	17.940	17.940
Finansielle anlægsaktiver	18.940	17.940
ANLÆGSAKTIVER	458.882	232.179
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.872	19.315
Andre tilgodehavender	0	15.670
Periodeafgrænsningsposter.....	5.958	3.418
Tilgodehavender	18.830	38.403
Likvide beholdninger	140.687	147.888
OMSÆTNINGSAKTIVER	159.517	186.291
AKTIVER	618.399	418.470

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat	231.921	56.734
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
4 EGENKAPITAL	334.821	158.434
Hensættelse til udskudt skat	15.440	1.925
HENSATTE FORPLIGTELSER	15.440	1.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.242	31.909
Selskabsskat	51.485	29.915
Anden gæld	57.411	81.292
Periodeafgrænsningsposter.....	0	14.995
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser	268.138	258.111
GÆLDSFORPLIGTELSER	268.138	258.111
PASSIVER	618.399	418.470
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2015/16
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	345.441	385.901
Pensioner	13.500	16.875
Andre omkostninger til social sikring	9.104	13.158
Personalemkostninger i alt	368.045	415.934
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	51.485	29.915
Regulering af udskudt skat	13.515	1.925
Skat af årets resultat i alt.....	65.000	31.840
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	153.357	113.087
Tilgang i årets løb.....	234.275	49.914
Kostpris 31. december 2017	387.632	163.001
Af-/nedskrivninger, primo.....	40.895-	11.309-
Årets af-/nedskrivninger.....	42.186-	16.301-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	83.081-	27.610-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	304.551	135.391

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	56.734	0	175.187	231.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	51.700	51.700-	52.900	52.900
	<u>158.434</u>	<u>51.700-</u>	<u>228.087</u>	<u>334.821</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på t. kr. 120 og opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 32 måneder.
Den årlige ydelse udgør t. kr. 83 og en restværdi på t.kr. 50.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor pengeinstitut udover kaution.