

# Revisionsfirmaet Georg Mathiasen

Registrerede revisorer  
Vølundsvej 6, Torvet, 8230 Åbyhøj  
Tlf. 86 15 75 99 · Fax 86 15 52 99

## On Top Health and Performance IVS

Pannerupvej 12  
8380 Trige

Cvr-nr. 36 96 74 47

### ÅRSRAPPORT

10. juli 2015 - 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/05 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 10. juli 2015 - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13



**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

On Top Health and Performance IVS  
c/o Henrik Hede Pedersen  
Pannerupvej 12  
8380 Trige

Telefon: 31 61 99 98  
E-mail: martin\_201092@hotmail.com

**Direktion**

Bjarke Aude Holm  
Martin Hede Pedersen

**Revisor**

Revisionsfirmaet Georg Mathiasen  
Registrerede revisorer  
Vølundsvej 6  
8230 Åbyhøj

Kontaktperson: Anita E. Mather



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 10. juli 2015 - 31. december 2016 for On Top Health and Performance IVS.

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

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 perioden 10. juli 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trige, den 1. maj 2017

### Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Bjarke Aude Holm".

Bjarke Aude Holm

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Martin Hede Pedersen".

Martin Hede Pedersen

Martin Hede Pedersen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i On Top Health and Performance IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for On Top Health and Performance IVS for perioden 10. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 jeres 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, I 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.

Åbyhøj, den 1. maj 2017

**REVISIONSFIRMAET GEORG MATHIASSEN**

**REGISTREREDE REVISORER**

Cvr-nr. 72430816



Peter Ry Mathiasen  
Registreret revisor HD  
Medlem af FSR - danske revisorer



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed indenfor fysisk træning og undervisning.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter i regnskabsåret er forløbet som forventet.

Der forventes et lignende resultat i det kommende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for On Top Health and Performance IVS 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

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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til leje af faciliteter, administration og øvrige kapacitetsomkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **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**

### **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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. 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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE

10. JULI 2015 - 31. DECEMBER 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>18.897</b>
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>18.897</b>
Andre finansielle omkostninger .....	(606)
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>18.291</b>
Skat af årets resultat .....	(4.422)
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>13.869</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber .....	13.869
<b>DISPONERET I ALT.....</b>	<b>13.869</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	10.800
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	9.752
Andre tilgodehavender.....	1.969
Periodeafgrænsningsposter .....	1.300
	<hr/>
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>23.821</b>
	<hr/>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>31.045</b>
	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>54.866</b>
	<hr/>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>54.866</b>
	<hr/> <hr/>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital .....	12.000
Reserve for iværksætterselskab .....	13.869
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>25.869</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	9.000
Selskabsskat.....	4.572
Anden gæld .....	1.969
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	13.456
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>28.997</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>28.997</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>54.866</b>



NOTER

2015/16

**1 Antal personer beskæftiget**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....

2