

Old School Gym Esbjerg ApS

Stormgade 21
6700 Esbjerg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/04/2020

Mikkel Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Old School Gym Esbjerg ApS
Stormgade 21
6700 Esbjerg

e-mailadresse: info@oldschoolgymesbjerg.dk

CVR-nr: 37168963

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af Fitnesscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets Bruttofortjeneste udgør 292 t.kr.

Old School Gym Esbjerg ApS har i sit fjerde leveår oplevet et resultat på linje med det foregående regnskabsår, på trods af ny tilgang til branding, hvor centret beliggende Stormgade 21 blandt andet skiftede navn til Kost & Motion. Der blev yderligere fokuseret på personlig- og holdtræning, uden dette slog igennem på resultatopgørelsen.

Endvidere er konkurrencesituationen blevet skærpet yderligere i regnskabsåret 2019, da endnu en fitnesskæde har gjort sit indtog i lokalområdet, hvor Old School Gym Esbjerg ApS er beliggende.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er Danmark blevet ramt af Covid-19 pandemien, hvilket har medført, at Old School Gym ApS's center i Stormgade 21 er blevet tvangslukket af myndighederne i lighed med alle øvrige fitnesscentre i Danmark.

Selvsagt er dette livstruende for selskabets økonomiske situation, men ledelsen har ansøgt myndighederne om økonomisk kompensation via hjælpepakkerne for omsætningsnedgang samt muligheden for 80% kompensation for de faste omkostninger.

Opnås der økonomisk kompensation via disse hjælpepakker, samt tillades det igen at drive fitnesscenter efter den 10. maj 2020, så er det ledelsens overbevisning, at selskabet vil kunne forsætte driften mindst 12 måneder frem, forudsat aktiviteten i centreret som minimum forbliver på samme niveau, som ved nedlukningen af centreret i marts.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles 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 forudsigeelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi eller afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris under 14 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligte indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		292.465	262.247
Personaleomkostninger	1	-174.088	-115.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.347	-53.345
Andre driftsomkostninger		-4.580	0
Resultat af ordinær primær drift		66.450	93.555
Øvrige finansielle omkostninger		-1.600	-219
Ordinært resultat før skat		64.850	93.336
Skat af årets resultat	2	-16.047	-15.706
Årets resultat		48.803	77.630
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		48.803	77.630
I alt		48.803	77.630

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.971	277.489
Indretning af lejede lokaler		8.328	16.657
Materielle anlægsaktiver i alt	3	255.299	294.146
Anlægsaktiver i alt		255.299	294.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.569	239
Andre tilgodehavender		50.040	63.950
Tilgodehavender i alt		52.609	64.189
Likvide beholdninger		1.621	43.169
Omsætningsaktiver i alt		54.230	107.358
Aktiver i alt		309.529	401.504

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		138.941	90.139
Egenkapital i alt		188.941	140.139
Hensættelse til udskudt skat		23.079	21.244
Hensatte forpligtelser i alt		23.079	21.244
Gæld til banker		1.864	
Skyldig selskabsskat		14.212	12.342
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.076	
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113	82.475
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.920	74.401
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.400	65.903
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		81.433	240.121
Gældsforpligtelser i alt		97.509	240.121
Passiver i alt		309.529	401.504

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	170.098	110.259
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.990	5.088
	174.088	115.347

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	14.212	12.342
Ændring af udskudt skat	1.835	3.364
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	16.047	15.706

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	41.643	406.688
Tilgang	0	8.500
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	41.643	415.188
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-24.986	-129.199
Årets afskrivning	-8.329	-39.018
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-33.315	-168.217
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.328	246.971

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Efter regnskabsårets afslutning er Danmark blevet ramt af Covid-19 pandemien, hvilket har medført, at Old School Gym Esbjerg ApS's fremtid er usikker, idet der i skrivende stund ikke er fastsat nogen dato, hvorefter det igen er muligt at drive fitnesscenter.

Således henvises der til ledelsesberetningen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med Inkano Bank vedrørende fitnessudstyr, som løber frem til den 01.03.2021.

Restgælden på kontrakten pr. 31.12.2019 inkl. scrapværdi andrager kr. 59.031,25 inkl. moms.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1