



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOUSE OF CONCRETE IVS

RYESGADE 40A, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. maj 2019

Jakob Lønskov

CVR-NR. 37 22 09 57

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	House of Concrete IVS Ryesgade 40A 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 37 22 09 57 Stiftet: 11. november 2015 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jakob Lønskov Camilla Behr Carlsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Hassersvej 113 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for House of Concrete IVS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. maj 2019

Direktion:

Jakob Lønskov

Camilla Behr Carlsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i House of Concrete IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for House of Concrete IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 15. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive et fitnesscenter med faciliteter indenfor styrketræning, polefitness, parkour og calisthenics mv. samt undervisningsbaseret fitness.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 5 tkr. Resultatet anses som værende utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at selskabet har lidt kapitaltab efter SEL §119. Selskabets ledelse forventer, at selskabet gennem egen fremtidig drift og indtjening kan reetablere egenkapitalen.

Selskabets ejere har ydet finansiering til selskabet, og der er indgået aftale med ejerne, der sikrer at kreditten opretholdes i det kommende regnskabsår. Det vurderes på baggrund heraf, at der er sikret likviditet til driften i det kommende regnskabsår. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af going concern.

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

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		144.332	156.753
Personaleomkostninger.....	1	-106.909	-147.526
Af- og nedskrivninger.....		-34.800	-29.304
DRIFTSRESULTAT		2.623	-20.077
Andre finansielle indtægter.....		0	5.700
Andre finansielle omkostninger.....		-7.669	-15.992
RESULTAT FØR SKAT		-5.046	-30.369
Skat af årets resultat.....	2	361	33.832
ÅRETS RESULTAT		-4.685	3.463
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-4.685	3.463
I ALT		-4.685	3.463

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		14.667	18.667
Indretning af lejede lokaler.....		66.593	81.961
Materielle anlægsaktiver.....	3	81.260	100.628
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		83.719	83.719
Finansielle anlægsaktiver.....	4	83.719	83.719
ANLÆGSAKTIVER.....		164.979	184.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		56.639	23.157
Udskudte skatteaktiver.....		34.193	33.832
Periodeafgrænsningsposter.....		17.894	2.857
Tilgodehavender.....		108.726	59.846
Likvide beholdninger.....		0	63.455
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		108.726	123.301
AKTIVER.....		273.705	307.648
PASSIVER			
Selskabskapital.....		2	2
Overført overskud.....		-129.370	-124.684
EGENKAPITAL.....	5	-129.368	-124.682
Gæld til pengeinstitutter.....		3.975	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		23.862	20.000
Anden gæld.....		375.236	412.330
Kortfristede gældsforpligtelser.....		403.073	432.330
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		403.073	432.330
PASSIVER.....		273.705	307.648
Eventualposter mv.	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Løn og gager	92.285	102.174	
Andre omkostninger til social sikring.....	429	189	
Andre personaleomkostninger.....	14.195	45.163	
	106.909	147.526	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-361	-33.832	
	-361	-33.832	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2018.....	20.000	139.853	
Tilgang	0	15.432	
Kostpris 31. december 2018.....	20.000	155.285	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	1.333	57.892	
Årets afskrivninger	4.000	30.800	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	5.333	88.692	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	14.667	66.593	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededitum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2018.....		83.719	
Kostpris 31. december 2018.....		83.719	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		83.719	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Selskabs-	Overført	I alt	
	kapital	overskud		
Egenkapital 1. januar 2018.....	2	-124.685	-124.683	
Forslag til resultatdisponering.....		-4.685	-4.685	
Egenkapital 31. december 2018.....	2	-129.370	-129.368	
Eventualposter mv.				6
Eventualforpligtelser				
Selskabet har en opsigelsesfrist på 6 måneder vedrørende deres lejemål. Huslejeforpligtelsen udgør 184 tkr., svarende til 6 måneders husleje.				
Usikkerhed ved going concern				7
Selskabets ledelse er opmærksomme på, at selskabet har lidt kapitaltab efter SEL §119. Selskabets ledelse forventer, at selskabet gennem egen fremtidig drift og indtjening kan reetablere egenkapitalen.				
Selskabets ejere har ydet finansiering til selskabet, og der er indgået aftale med ejerne, der sikrer at kreditten opretholdes i det kommende regnskabsår. Det vurderes på baggrund heraf, at der er sikret likviditet til driften i det kommende regnskabsår. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af going concern.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for House of Concrete IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af fitness abonnementer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.