



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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2017

Jakob Lønskov

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 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31. maj 2017

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 2016 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 revisorer's 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 31. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mads Madsen
Statsautoriseret revisor

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 større underskud, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at en større del af underskuddet skyldes opstart og etablering af fitnesscenteret, og det er ledelsens forventning, at en øget medlemstilgang samt fokus på omkostningstilpasning vil medføre et forbedret resultat i 2017.

Selskabets ledelse er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen blevet 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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOTAB		-47.137	16.804
Personaleomkostninger.....	1	-22.994	-1.300
Af- og nedskrivninger.....	2	-54.197	-2.395
DRIFTSRESULTAT		-124.328	13.109
Andre finansielle indtægter.....		4.085	0
Andre finansielle omkostninger.....		-20.107	-906
RESULTAT FØR SKAT		-140.350	12.203
Skat af årets resultat.....	3	2.794	-2.794
ÅRETS RESULTAT		-137.556	9.409
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-137.556	9.409
I ALT		-137.556	9.409

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		109.932	141.289
Materielle anlægsaktiver.....	4	109.932	141.289
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		83.719	83.719
Finansielle anlægsaktiver.....	5	83.719	83.719
ANLÆGSAKTIVER.....		193.651	225.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		7.180	21.800
Andre tilgodehavender.....		0	36.086
Periodeafgrænsningsposter.....		1.850	0
Tilgodehavender.....		9.030	57.886
Likvide beholdninger.....		46.088	25.171
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		55.118	83.057
AKTIVER.....		248.769	308.065
PASSIVER			
Selskabskapital.....		2	2
Overført overskud.....		-128.147	9.409
EGENKAPITAL.....	6	-128.145	9.411
Hensættelse til udskudt skat.....		0	2.794
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	2.794
Anden gæld.....		376.914	295.860
Kortfristede gældsforpligtelser.....		376.914	295.860
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		376.914	295.860
PASSIVER.....		248.769	308.065
Eventualposter mv.	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015: 2)			
Løn og gager.....	4.050	0	
Andre personaleomkostninger.....	18.944	1.300	
	22.994	1.300	
 Særlige poster			2
Der er i regnskabsåret foretaget ekstra nedskrivninger af indretning af lejede lokaler for 21 tkr.			
 Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-2.794	2.794	
	-2.794	2.794	
 Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2016.....		143.684	
Tilgang.....		22.840	
Afgang.....		-26.671	
Kostpris 31. december 2016.....		139.853	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		2.395	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-26.671	
Nedskrivning.....		20.892	
Årets afskrivninger		33.305	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		29.921	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		109.932	
 Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2016.....		83.719	
Kostpris 31. december 2016.....		83.719	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		83.719	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Selskabs-	Overført		
	kapital	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	2	9.409	9.411	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-137.556	-137.556	
Egenkapital 31. december 2016.....	2	-128.147	-128.145	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået uopsigelig huslejeforpligtelse indtil 31. oktober 2018, som herefter kan opsiges med indtil 6 måneders varsel. Forpligtelsen i denne periode udgør 600 tkr.

Usikkerhed ved going concern

8

Det er ledelsens vurdering, at en større del af underskuddet skyldes opstart og etablering af fitnesscenteret, og det er ledelsens forventning, at en øget medlemstilgang samt fokus på omkostningstilpasning vil medføre et forbedret resultat i 2017.

Selskabets ledelse er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen blevet 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 2016 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 acontoskatte.

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.