

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **Pilates Solrød ApS**

Solrød Center 70  
2680 Solrød Strand  
CVR-nr. 37 34 57 25

### **Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 10. november 2017

---

Dennis Birke-Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 6. januar - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. januar 2016 - 30. juni 2017 for Pilates Solrød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. januar 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 10. november 2017  
Direktion

**Dennis Birke-Nielsen**  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Pilates Solrød ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilates Solrød ApS for regnskabsåret 6. januar 2016 - 30. juni 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 vor 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 revisorerets 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.

Greve, den 10. november 2017

### **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 78 91 53

### **Carsten Leth**

Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pilates Solrød ApS  
Solrød Center 70  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 37 34 57 25  
Regnskabsår: 6. januar - 30. juni  
Stiftet: 6. januar 2016  
Hjemsted: Solrød

### Direktion

Dennis Birke-Nielsen, direktør

### Revisor

Leth & Partnere  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Greve Strandvej 19  
2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med tilhørende aktiviteter indenfor træning og undervisning.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 46.731, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.269.

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 haft et underskud, som primært skyldes at det er selskabets etableringsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater, er således en forudsætning for den forventede retablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabets drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pilates Solrød ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger til eksterne instruktører og hjælpematerialer indeholder det forbrug af instruktørtimer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder deposita.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivninger til imødegåelse af tab.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 6. januar - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>49.375</b>
Personaleomkostninger	2	-85.300
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-8.806</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-44.731</b>
Finansielle omkostninger		<u>-2.000</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-46.731</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-46.731</u></b>
Overført resultat		<u>-46.731</u>
		<b><u>-46.731</u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>26.417</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>26.417</b></u>
Deposita		<u>25.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>25.500</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>51.917</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>1.348</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.348</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>77.289</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>78.637</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>130.554</b></u></u>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-46.731
<b>Egenkapital</b>	6	<u><b>3.269</b></u>
Banker		11.325
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<u><b>11.325</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	9.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.490
Anden gæld		72.316
Periodeafgrænsningsposter		28.654
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>115.960</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>127.285</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>130.554</b></u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Leje og leasingforpligtelser	8	
Eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater, er således en forudsætning for den forventede retablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabets drift.

	<u>2016/2017</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	84.434
Andre omkostninger til social sikring	<u>866</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u><u>85.300</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>8.806</u>
	<b><u><u>8.806</u></u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv, der pr. 30. juni 2017 udgør t.kr. 8.

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 6. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	35.223
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>35.223</u>
Af- og nedskrivninger 6. januar 2016	0
Årets afskrivninger	8.806
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>8.806</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>26.417</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 6. januar 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-46.731	-46.731
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>-46.731</u></u></b>	<b><u><u>3.269</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 50 anpartar à nominelt kr. 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 6. januar 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	20.825	9.500	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>20.825</b>	<b>9.500</b>	<b>0</b>

2016/17  
kr.

### 8 Leje og leasingforpligtelser

#### Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	65.472
Mellem 1 og 5 år	<u>60.016</u>
	<b><u>125.488</u></b>

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Efter 5 år	<u>0</u>
------------	----------

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen den 30. juni 2017.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2017.