

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Pilates Solrød ApS

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

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 20. november 2020

Dennis Birke-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 11 |
| Balance 30. juni 2020 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 20. november 2020
Direktion

Dennis Birke-Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Pilates Solrød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pilates Solrød ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 20. november 2020

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 78 91 53

Carsten Leth

Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne33702

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Pilates Solrød ApS Solrød Center 70 2680 Solrød Strand |
| | CVR-nr.: 37 34 57 25 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| | Stiftet: 6. januar 2016 |
| | Hjemsted: Solrød |
| Direktion | Dennis Birke-Nielsen, direktør |
| Tilknyttede virksomheder | MavenogMig ApS |
| 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 60.763, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 110.475.

Selskabet har været tvunget lukket grundet COVID-19, hvilket har påvirket selskabets aktivitet i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse har besluttet at selskabet inden for det kommende regnskabsår vil sælge sin aktivitet. Herudover er der ikke, efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pilates Solrød ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og kompensation i forbindelse med COVID-19.

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 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Pilates Solrød ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/2020</u> kr. | <u>2018/2019</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 249.456 | 133.198 |
| Personaleomkostninger | 1 | -155.637 | -107.985 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -8.806 | -8.806 |
| Resultat før finansielle poster | | 85.013 | 16.407 |
| Finansielle omkostninger | | -952 | -843 |
| Resultat før skat | | 84.061 | 15.564 |
| Skat af årets resultat | 3 | -23.298 | -1.650 |
| Årets resultat | | 60.763 | 13.914 |
| Overført resultat | | 60.763 | 13.914 |
| | | 60.763 | 13.914 |

Balance 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>0</u> | <u>8.806</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>8.806</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 40.000 | 0 |
| Deposita | | <u>28.600</u> | <u>27.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>68.600</u> | <u>27.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>68.600</u> | <u>35.806</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 46.920 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 76.104 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 21.830 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>0</u> | <u>14.986</u> |
| Tilgodehavender | | <u>97.934</u> | <u>61.906</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>32.781</u> | <u>34.339</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>130.715</u> | <u>96.245</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>199.315</u></u> | <u><u>132.051</u></u> |

Balance 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 60.475 | -288 |
| Egenkapital | 5 | <u>110.475</u> | <u>49.712</u> |
| Selskabsskat | | 23.298 | 1.650 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>23.298</u> | <u>1.650</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 11.615 |
| Selskabsskat | | 14 | 0 |
| Anden gæld | | 39.695 | 55.880 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.833 | 13.194 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>65.542</u> | <u>80.689</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>88.840</u> | <u>82.339</u> |
| Passiver i alt | | <u>199.315</u> | <u>132.051</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 154.020 | 106.430 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>1.617</u> | <u>1.555</u> |
| | <u>155.637</u> | <u>107.985</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>8.806</u> | <u>8.806</u> |
| | <u>8.806</u> | <u>8.806</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>23.298</u> | <u>1.650</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>23.298</u> | <u>1.650</u> |

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv, der pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 6.

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2019 | 35.223 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris 30. juni 2020 | 35.223 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2020 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 26.417 |
| Årets afskrivninger | 8.806 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | 35.223 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | 0 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 50.000 | -288 | 49.712 |
| Årets resultat | 0 | 60.763 | 60.763 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 50.000 | 60.475 | 110.475 |

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2019 | Gæld 30. juni 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsskat | 1.650 | 23.298 | 0 | 0 |
| | 1.650 | 23.298 | 0 | 0 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen den 30. juni 2020.