

Motion og Liv ApS

Orholt Allé 10-12
8310 Tranbjerg J

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/03/2019

Lars Hoppe Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Motion og Liv ApS

Orholt Allé 10-12

8310 Tranbjerg J

Telefonnummer: 40466996

CVR-nr: 37878197

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Motion & Liv ApS.

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 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Tranbjerg J, den 14/01/2019

Direktion

Lars Hoppe Rasmussen

Mads Hyllested Winther

Peter Hjorth Svendsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med personlig træning og undervisning samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Meget utilfredsstillende, og selskabets egenkapital er tabt.

Selskabet forventer at genetablere denne i de kommende års drift, da de første år har været præget af store investeringer.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Motion & Liv ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Samme praksis som sidste år.

Årsrapporten er desuden aflagt efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 målet 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende indkøb af produkter til kiosk til videresalg samt leasing. Leasing behandles operationelt.

Personale omkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Lokale omkostninger

Lokale omkostninger omfatter omkostninger vedrørende husleje, el, vand, vedligeholdelse og rengøring mv. med fradrag af afgifter.

Salgsfremmende omkostninger

Salgsfremmende omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salgs-, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andele af omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Leasede aktiver er indregnet som operationel leasing.

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

Der foretages liniære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10-20 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af afskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af

årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte a'conto skatter.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i nettoskatteaktiver eller udskudte forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		722.576	1.617.926
Personaleomkostninger	1	-496.744	-668.818
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-77.009	-34.498
Andre driftsomkostninger		-605.319	-810.550
Resultat af ordinær primær drift		-456.496	104.060
Øvrige finansielle omkostninger		-29.116	-26.944
Ordinært resultat før skat		-485.612	77.116
Skat af årets resultat	3	85.559	3.260
Årets resultat		-400.053	80.376
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			80.376
Overført resultat		-400.053	0
I alt		-400.053	80.376

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		387.089	433.046
Indretning af lejede lokaler		270.694	297.842
Materielle anlægsaktiver i alt	4	657.783	730.888
Anlægsaktiver i alt		657.783	730.888
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	95.895
Udskudte skatteaktiver		88.819	
Andre tilgodehavender		37.724	45.787
Tilgodehavender i alt		126.543	141.682
Likvide beholdninger		294.494	71.781
Omsætningsaktiver i alt		421.037	213.463
Aktiver i alt		1.078.820	944.351

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-399.678	80.376
Egenkapital i alt		-349.678	130.376
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		520.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		520.000	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		798.452	770.149
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	110.046	43.826
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		908.498	813.975
Gældsforpligtelser i alt		1.428.498	813.975
Passiver i alt		1.078.820	944.351

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2016/17 kr.
Løn og gager	432.835	624.656
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	63.909	44.162
	<u>496.744</u>	<u>668.818</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2016/17 kr.
Småanskaffelser	3.904	0
Indretning lejede lokaler	27.148	7.970
Produktionsanlæg og maskiner	45.957	26.528
	<u>77.009</u>	<u>34.498</u>

3. Skat af årets resultat

	2018	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	85.559	3.260
	<u>85.559</u>	<u>3.260</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	305.812	459.574
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Ultimo	305.812	459.574
Af- og nedskrivning primo	-7.970	-26.528
Årets afskrivning	-27.148	-45.957
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-35.118	-72.485
Regnskabsmæssig værdi ultimo	270.694	387.089

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld	
Skyldig A-skat og AM-bidrag	9.135
Skyldig ATP	284
Skyldig husleje	107.627
Skyldig lønsumsafgift, 4. kv	2.000
Skyldig lønsumsafgift, årsopgørelse	-9.000
	110.046