



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

M. BOWMAN APS

ØSTERSØVEJ 8, 6300 GRÅSTEN

ÅRSRAPPORT

29. SEPTEMBER 2016 - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2018

Martina Bowman

CVR-NR. 38 04 96 07

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 29. september 2016 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	M. Bowman ApS Østersøvej 8 6300 Gråsten
	CVR-nr.: 38 04 96 07
	Stiftet: 29. september 2016
	Hjemsted: Gråsten
	Regnskabsår: 29. september 2016 - 31. december 2017
Direktion	Martina Bowman
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. september 2016 - 31. december 2017 for M. Bowman 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. september 2016 - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 15. maj 2018

Direktion:

Martina Bowman

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i M. Bowman ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Bowman ApS for regnskabsåret 29. september 2016 - 31. december 2017 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive og besidde fitnesscenter, købe og leje lokaler og fast ejendom, handel med diverse varer og kosttilskud, rådgivning og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -338 tkr. anses for forventelig.

Selskabets egenkapital er negativ med 288 tkr. og selskabet har dermed tabt hele anpartskapitalen. Selskabets ledelse har udarbejdet en handlingsplan for hvorledes selskabets kapital forventes reetableret. Der forventes overskud i 2018 og selskabets kapital forventes reetableret ved egen indtjening over de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 29. SEPTEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		95.032
Personaleomkostninger.....	1	-418.837
Af- og nedskrivninger.....		-59.236
DRIFTSRESULTAT		-383.041
Andre finansielle omkostninger.....		-47.091
RESULTAT FØR SKAT		-430.132
Skat af årets resultat.....	2	92.400
ÅRETS RESULTAT		-337.732
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-337.732
I ALT		-337.732

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		56.558
Indretning af lejede lokaler.....		262.288
Materielle anlægsaktiver.....	3	318.846
Andre værdipapirer.....		1.000
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		31.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	32.500
ANLÆGSAKTIVER.....		351.346
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		25.266
Varebeholdninger.....		25.266
Udskudte skatteaktiver.....		92.400
Andre tilgodehavender.....		18.043
Periodeafgrænsningsposter.....		121.898
Tilgodehavender.....		232.341
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		257.607
AKTIVER.....		608.953

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.
Anpartskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-337.732
EGENKAPITAL.....	5	-287.732
Ansvarlig lånekapital.....		714.973
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	714.973
Gæld til pengeinstitutter.....		143.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.123
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		204
Anden gæld.....		23.580
Kortfristede gældsforpligtelser.....		181.712
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		896.685
PASSIVER.....		608.953
Eventualposter mv.	7	

NOTER

	2016/17 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1			
Løn og gager.....	411.226		
Andre omkostninger til social sikring.....	5.770		
Andre personaleomkostninger.....	1.841		
	418.837		
 Skat af årets resultat		2	
Regulering af udskudt skat.....	-92.400		
	-92.400		
 Materielle anlægsaktiver		3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Tilgang.....	65.984	305.780	
Kostpris 31. december 2017.....	65.984	305.780	
Årets afskrivninger.....	9.426	43.492	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	9.426	43.492	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	56.558	262.288	
 Finansielle anlægsaktiver		4	
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....	1.000	31.500	
Kostpris 31. december 2017.....	1.000	31.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.000	31.500	
 Egenkapital		5	
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 29. september 2016.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-337.732	-337.732
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	-337.732	-287.732

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	29/9 2016	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Ansvarlig lånekapital.....	0	714.973	0	0	
	0	714.973	0	0	

Eventualposter mv.					7
---------------------------	--	--	--	--	----------

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 115 tkr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 48 mdr. med en samlet restleasingydelse på 461 tkr.

Selskabet har indgået en franchiseaftale med franchisegiver. Franchisefee udgjorde 26 tkr. i 2017.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 197 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber den 1. april 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M. Bowman ApS for 2016/17 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af abonnementsindtægter og salg af varer. Abonnementsindtægter periodiseres og indtægtsføres over abonnementsperioden. Salg af varer indtægtsføres når tidspunktet for risikoovergangen til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter, og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	7 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

Finansielle anlægsaktiver omfatter andre værdipapirer, som indregnes og måles til kostpris.

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 nettosalgspris 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.