

Crossfit Varmeværket IVS

Ballevej 3, 8300 Odder

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 38 32 62 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Tine Borup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Crossfit Varmeværket IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 31. maj 2019

Direktion

Tine Borup

Martin Strøm Borup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Crossfit Varmeværket IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Crossfit Varmeværket IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 vores 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 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 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.

Odder, den 31. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Crossfit Varmeværket IVS

Ballevej 3

8300 Odder

Telefon: 23813332 og 26787096

Hjemmeside: www.cf-varmevaerket.dk

E-mail: info@cf-varmevaerket.dk

CVR-nr.: 38 32 62 36

Stiftet: 11. januar 2017

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tine Borup

Martin Strøm Borup

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Banegårdsgade 2

8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at tilbyde træning, yoga og mindfulness.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 206.791 kr. mod 110.191 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 103.025 kr. mod 28.502 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Crossfit Varmeværket IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Dog er præsentationen ændret for visse regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer, hjælpematerialer og øvrige omkostninger direkte forbundet med omsætningen med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	206.791	110.191
1 Personaleomkostninger	-11.198	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.243	-49.647
Driftsresultat	154.350	60.544
2 Øvrige finansielle omkostninger	-21.941	-24.003
Resultat før skat	132.409	36.541
3 Skat af årets resultat	-29.384	-8.039
Årets resultat	103.025	28.502
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	91.528	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	11.497	28.502
Disponeret i alt	103.025	28.502

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.913	359.679
5	Indretning af lejede lokaler	52.287	87.145
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>326.200</u>	<u>446.824</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>326.200</u>	<u>446.824</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	9.691	18.620
	Varebeholdninger i alt	<u>9.691</u>	<u>18.620</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	53.938
	Andre tilgodehavender	41.367	59.471
	Periodeafgrænsningsposter	5.556	1.347
	Tilgodehavender i alt	<u>46.923</u>	<u>114.756</u>
	Likvide beholdninger	16.502	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>73.116</u>	<u>133.376</u>
	Aktiver i alt	<u>399.316</u>	<u>580.200</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	1	1
7	Reserve for iværksætterselskaber	39.999	28.502
8	Overført resultat	91.528	0
	Egenkapital i alt	<u>131.528</u>	<u>28.503</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	22.837	8.039
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>22.837</u>	<u>8.039</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	0	227.281
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>227.281</u>
	Gældsforpligtelser	119.261	90.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	7.316
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Selskabsskat	14.586	0
	Anden gæld	106.104	214.061
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>244.951</u>	<u>316.377</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>244.951</u>	<u>543.658</u>
	 Passiver i alt	 <u>399.316</u>	 <u>580.200</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	<u>11.198</u>	<u>0</u>
	<u>11.198</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21.941</u>	<u>24.003</u>
	<u>21.941</u>	<u>24.003</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.586	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>14.798</u>	<u>8.039</u>
	<u>29.384</u>	<u>8.039</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	399.643	0
Tilgang i årets løb	14.500	399.643
Afgang i årets løb	<u>-74.515</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>339.628</u>	<u>399.643</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-39.964	0
Årets afskrivninger	<u>-25.751</u>	<u>-39.964</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-65.715</u>	<u>-39.964</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>273.913</u>	<u>359.679</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	96.828	0
Tilgang i årets løb	0	96.828
Afgang i årets løb	<u>-19.366</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>77.462</u>	<u>96.828</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-9.683	0
Årets afskrivninger	<u>-15.492</u>	<u>-9.683</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-25.175</u>	<u>-9.683</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>52.287</u>	<u>87.145</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>
7. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2018	28.502	0
Henlagt af årets resultat	<u>11.497</u>	<u>28.502</u>
	<u>39.999</u>	<u>28.502</u>
8. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>91.528</u>	<u>0</u>
	<u>91.528</u>	<u>0</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	119.261	317.281
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-119.261</u>	<u>-90.000</u>
	<u>0</u>	<u>227.281</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, kr. 119.261, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 100.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsinventar og driftsmateriel	273.913 kr.
----------------------------------	-------------

11. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 23.400. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 66.300.

Ved udløb af leasingaftalen skal selskabet anvise en køber til udstyret til min. kr. 2.802.