



Go2fitness.dk ApS

Østre Havnevej 11

4300 Holbæk

CVR-nr. 38798243

Årsrapport 2018/19

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. januar 2020

Jens Romario Skov Gottschalck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Go2fitness.dk 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27. november 2019

Direktion

Jens Romario Skov Gottschalck
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Go2fitness.dk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Go2fitness.dk ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har realiseret et større underskud, og har som følge heraf tabt selskabskapitalen. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kreditorerne fremadrettet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Der kan således være usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte uændret i det kommende regnskabsår. Herudover er det ledelsens forventning, at aktiviteten i de kommende år vil udvikle sig positivt med positive resultater og likviditet til følge, således at den tabte selskabskapital kan reetableres ved selskabets egen indtjening. Til brug for understøttelse af selskabets likviditet er der tillige afgivet tilbagetrædelseserklæring for gæld til associeret virksomhed på t.kr. 2.083. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 27. november 2019

RevisorGården

Godkendte Revisorer A/S

CVR-nr. 19720705

Britt Steen

Statsautoriseret revisor

mne32080

Go2fitness.dk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Go2fitness.dk ApS Østre Havnevej 11 4300 Holbæk
CVR-nr.	38798243
Stiftelsesdato	17. juli 2017
Hjemsted	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Jens Romario Skov Gottschalck, Direktør
Moderselskab	Morten Veje ApS JS 2012 Holding ApS
Associerede virksomheder	Go2fitness A/S Go2fitness G220 ApS
Revisor	RevisorGården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk
CVR-nr.	19720705
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af fitnesscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -1.476.435, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 1.097.908, og en egenkapital på kr. -2.395.868.

Selskabet har tabt selskabskapitalen som følge af underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kreditorerne fortsat stiller de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens opfattelse, at nuværende kreditfaciliteter kan fortsætte i det kommende regnskabsår. Til brug for understøttelse af selskabets likviditet er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for gæld til associeret virksomhed på t.kr. 2.083.

Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Go2fitness.dk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, autodrift, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler:	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af depositum, personaletilgodehavender m.v.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-671.034	-436.522
Personaleomkostninger	1	-608.205	-462.482
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.562	-50.694
Driftsresultat		-1.350.801	-949.698
Finansielle omkostninger		-125.634	-19.735
Resultat før skat		-1.476.435	-969.433
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.476.435	-969.433
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.476.435	-969.433
Resultatdisponering		-1.476.435	-969.433

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		602.899	664.061
Materielle anlægsaktiver		602.899	664.061
Anlægsaktiver		602.899	664.061
Fremstillede varer og handelsvarer		34.433	45.939
Varebeholdninger		34.433	45.939
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.050	0
Andre tilgodehavender		386.702	390.319
Periodeafgrænsningsposter		43.081	0
Tilgodehavender		459.833	390.319
Likvide beholdninger		743	470
Omsætningsaktiver		495.009	436.728
Aktiver		1.097.908	1.100.789

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.445.868	-969.433
Egenkapital		-2.395.868	-919.433
Gæld til banker		1.229.598	1.047.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.187	19.024
Gæld til associerede virksomheder		2.082.914	910.640
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.492	32.237
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.185	2.185
Deposita		8.400	8.400
Kortfristede gældsforpligtelser		3.493.776	2.020.222
Gældsforpligtelser		3.493.776	2.020.222
Passiver		1.097.908	1.100.789
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	572.999	449.296
Pensioner	19.075	9.021
Andre omkostninger til social sikring	16.131	4.165
	608.205	462.482
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kreditorerne fremadrettet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Der kan således være usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte uændret i det kommende regnskabsår. Herudover er det ledelsens forventning, at aktiviteten i de kommende år vil udvikle sig positivt med positive resultater og likviditet til følge. Til brug for understøttelse af selskabets likviditet er der tillige afgivet tilbagetrædelseserklæring for gæld til associeret virksomhed på t.kr. 2.083. Årsregnskabet er på denne baggrund aflagt under forudsætning af fortsat drift.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med en årlig leje på t.kr. 660. Lejemålet er fra udlejers side uopsigeligt frem til 1. juni 2028 og fra lejers side er det uopsigeligt frem til 1. juni 2023. Efter denne dato kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende fitnessudstyr. Den årlige leasingydelse udgør ca. t.kr. 500. Leasingaftalen løber frem til den 30. april 2022. Den samlede restleasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 1.304.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende indgangsparti. Den årlige leasingydelse udgør ca. t.kr. 79. Leasingaftalen løber frem til 30. april 2021. Den samlede restleasingforpligtelse udgør ca. t.kr. 163.