

**Vores Fitness Silkeborg ApS**  
**Godthåbsvej 12**  
**8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 39 88 04 90**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2018 - 30. september 2019**  
**(Selskabets 1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2020

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Vores Fitness Silkeborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. februar 2020

Direktion:

Peter Wiehe

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Vores Fitness Silkeborg ApS  
Godthåbsvej 12  
8600 Silkeborg

CVR nr.: 39 88 04 90

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Direktion:**

Peter Wiehe

**Associerede virksomheder:**

M.P. Autoservice ApS  
Sloth Stock IvS

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Vores Fitness Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Gager og 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.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Depositum**

Depositum er lagt via bankgaranti fra pengeinstitut til udlejer.

## **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Egenkapital - udbytte**

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

## **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## **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 acontoskatter.

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 fremførelsesberettigede 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 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.

## **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2018/19</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.346.258</b>
Personaleomkostninger	1	<u>931.064</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>415.194</b>
Afskrivninger		<u>88.333</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>326.861</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>26.646</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>300.216</b>
Skat af årets resultat	3	<u>66.779</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>233.437</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>233.437</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>233.437</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år		<u>233.437</u>
<b>I alt</b>		<b><u>233.437</u></b>



## Balance 30. september

	Note	<u>2018/19</u> DKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>329.167</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>329.167</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>329.167</b></u>
Varebeholdninger		<u>7.570</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>7.570</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.372
Andre tilgodehavender		76.120
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.978</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>103.471</b></u>
Likvide beholdninger		<u>308.469</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>308.469</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>419.509</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>748.676</b></u>

# Noter til årsrapporten

## Passiver

Virksomhedskapital	4	50.000
Overført overskud	4	233.437
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>283.437</b>
<hr/>		
Hensættelse til udskudt skat		39.829
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>39.829</b>
<hr/>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.440
Selskabsskat		26.950
Anden gæld		285.021
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>425.411</b>
<hr/>		
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>425.411</b>
<hr/>		
<b>Passiver i alt</b>		<b>748.676</b>
<hr/>		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Kontraktlige forpligtelser	7	

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2018/19</b>
	Gager og lønninger			846.602
	Pensioner			30.738
	Andre omkostninger til social sikring			12.746
	Øvrige personaleomkostninger			40.978
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>			<b>931.064</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.			
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2018/19</b>
	Øvrige finansielle omkostninger			26.646
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>			<b>26.646</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2018/19</b>
	Årets aktuelle skat			26.950
	Årets udskudte skat			39.829
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>			<b>66.779</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	233.437	233.437
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>233.437</b>	<b>283.437</b>

# Noter til årsrapporten

## 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af fitnesscenter samt hermed beslægtede aktiviteter.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har, via pengeinstitut, stillet en sikkerhed i form af en bankgaranti pålydende kr. 500.000 over for udlejer, som alternativ til indbetaling af depositum. Selskabets reelle ejere hæfter personligt solidarisk overfor pengeinstituttet.

## 7 Kontraktlige forpligtelser

### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 1.950.

### Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på kr. 1.068.000. Lejeaftalen er uopsigelig i 4 år