



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Frugtparken 3
7800 Skive
T +45 96 83 33 33

CVR nr. 25 49 21 45

skive@rsm.dk
www.rsm.dk

iGym Roskilde ApS

Sanddal Bakke 21, Sanddal, 7000 Fredericia

CVR-nr. 40 89 64 57

Årsrapport

30. oktober 2019 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2021.

Marianne Stavid Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. oktober 2019 - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. oktober 2019 - 31. december 2020 for iGym Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2019 - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 15. juni 2021

Direktion

Marianne Stavid Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i iGym Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for iGym Roskilde ApS for regnskabsåret 30. oktober 2019 - 31. december 2020 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 Etiske 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.

Skive, den 15. juni 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie
statsautoriseret revisor
mne29476

Kenny Dam Handberg
statsautoriseret revisor
mne43515

Selskabsoplysninger

Selskabet	iGym Roskilde ApS Sanddal Bakke 21 Sanddal 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 40 89 64 57
	Stiftet: 30. oktober 2019
	Hjemsted: Fredericia
	Regnskabsår: 30. oktober - 31. december
Direktion	Marianne Stavid Olsen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fitnesscenter og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -511.303 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.211.415 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på grund af udbruddet af Covid-19, som tvang selskabet til nedlukning i dele af regnskabsåret. Det har videre medført behov for ansøgning af tilgængelige kompensationspakker og ledelsen har tilpasset omkostningerne. De samlede konsekvenser kendes ikke på nuværende tidspunkt, men ledelsen arbejder på at få reableret en normal drift.

Ledelsen forventer at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at kunne fortsætte driften og egenkapitalen forventes derfor reableret via egen drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for iGym Roskilde ApS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Indtægter af kapitalandel i 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 fremover 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/10 2019 - 31/12 2020
Bruttotab	-511.303
3 Personaleomkostninger	-589.491
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.507
Driftsresultat	-1.147.301
Øvrige finansielle omkostninger	-64.114
Årets resultat	-1.211.415
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-1.211.415
Disponeret i alt	-1.211.415

Balance

Aktiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>202.819</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>202.819</u>
Deposita	<u>241.800</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>241.800</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>444.619</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>27.724</u>
Varebeholdninger i alt	<u>27.724</u>
Andre tilgodehavender	<u>55.124</u>
Tilgodehavender i alt	<u>55.124</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>82.848</u>
Aktiver i alt	<u>527.467</u>

Balance

Passiver	31/12 2020
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	45.000
Overført resultat	-1.211.415
Egenkapital i alt	<u>-1.166.415</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	200.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.796
Gæld til associerede virksomheder	1.418.102
Anden gæld	57.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.693.882</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.693.882</u>
Passiver i alt	<u>527.467</u>
1 Usikkerhed om going concern	
2 Særlige poster	
4 Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på grund af udbruddet af Covid-19, som tvang selskabet til nedlukning i dele af regnskabsåret. Det har videre medført behov for ansøgning af tilgængelige kompensationspakker og ledelsen har tilpasset omkostningerne. De samlede konsekvenser kendes ikke på nuværende tidspunkt, men ledelsen arbejder på at få retableret en normal drift.

Ledelsen forventer at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at kunne fortsætte driften og egenkapitalen forventes derfor retableret via egen drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Covid-19 compensation	285.932
	<u>285.932</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	285.932
Resultat af særlige poster netto	<u>285.932</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	580.329
Andre omkostninger til social sikring	9.162
	<u>589.491</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>

Noter

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingforpligtelse på 2.726 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser på samlet 3.123 t.kr.