

# **CITY WELLNESS S.M.B.A.**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/06/2015**

---

**Anni Pedersen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CITY WELLNESS S.M.B.A. Ryesgade 29, 4 th 8000 Aarhus C  Telefonnummer: 23862232  CVR-nr: 32788793 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Arbejdernes Landsbank 8000 Århus
<b>Revisor</b>	SCS Lundsvej 30 Engesvang DK Danmark CVR-nr: 33601743 P-enhed: 1016830220

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt Årsrapporten for regnskabsåret 2014 for City Wellness smba.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt finansielle stilling pr. 31. december 2014 - samt resultatet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014.

Århus, den 12/06/2015

## Direktion

Kurt Ravn  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til City Wellness SMBA

Baseret på de oplysninger fra ejeren har jeg i overensstemmelse med den danske revisionstandard om assistance med regnskabsopstilling opstillet balancen pr. 31. december 2014 for City Wellness SMBA og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato.

Engesvang, 12/06/2015

Karina Sørensen

SCS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### Anvendt Regnskabspraksis

#### Generelt

Årsregnskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregningen

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i kostpris.

Indtægter er indregnet i resultatopgørelsen løbende med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles i dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes alle omkostninger, som er afholdt for at opnå årets indtjening, i resultatopgørelsen. Herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, som tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver samt passiver indregnes i balancen. Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og passiver som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, som fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be-og afkræfter de forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af evt. rabatter.

### Vareforbrug.

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt året forskydning i varebeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer som er med i produktionen i året.

### Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og finansiell leasing mm. Kapacitetsomkostninger vises i Resultatopgørelsen efter virksomhedens art og i en passende opdeling i grupper.

### Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger dækker lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Herunder f.eks. sygedagpenge, lønrefusion mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i Resultatopgørelsen med de beløb i dkr., som vedrører regnskabsåret. Finansielle poster dækker renteindtægter – og udgifter. Valutakursdifferencer til debitor og kreditor samt realiserede og urealiserede kursgevinster eller tab i forbindelse med handel af værdipapir.

### Skat.

Da virksomheden er enkeltmandsvirksomhed, så indgår det skattemæssige resultat i indehaverens samlede

indkomst- og formueopgørelse i regnskabsåret.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill.**

Erhvervet goodwill måles i kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver.**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 afskrives liniært baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi

**ANDRE ANLÆG, DRIFTMATERIEL OG INVENTAR** **5 År**

Aktiver med en kostpris under dkr. 12.600 pr. enhed er indregnet som straksafskrivning i Resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiv opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste/tab indregnes under driftindtægter eller omkostninger i Resultatopgørelsen.

#### **Varebeholdning.**

Varebeholdning måles efter FIFO metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne en lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdning opgøres som salgspris med fradrag for færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensynstagen til varens omsættelighed, ukurans samt udvikling til forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender.**

Tilgodehavender måles til amoritiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter.**

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver om omfatter afholdte omkostninger som vedrører det efterfølgende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser.**

Gældsforpligtelser, omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandører samt anden gæld. Den måles til amoritiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

....

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning .....	1	724.689	
Produktionsomkostninger .....		-351.152	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>373.537</b>	
Distributionsomkostninger .....		-537.609	
Administrationsomkostninger .....		-108.605	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-272.677</b>	
Andre finansielle indtægter .....		6	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.277	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-282.948</b>	
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-282.948</b>	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-282.948</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-282.948	
<b>I alt .....</b>		<b>-282.948</b>	

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill .....		0	
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
Grunde og bygninger .....		0	
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		46.370	
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>46.370</b>	
Andre tilgodehavender .....	2	56.525	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>56.525</b>	
Likvide beholdninger .....		14.572	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>117.467</b>	
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>117.467</b>	

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		-63.249	
Overført resultat .....		-282.948	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-346.197</b>	
Hensættelse til udskudt skat .....		0	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	
Gæld til banker .....		0	
Skyldig selskabsskat .....		0	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		37.096	
Anden gæld .....	3	426.568	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>463.664</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>463.664</b>	
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>117.467</b>	

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Salg af maskiner kr. 220.728  
Salg m. moms kr. 236.466  
Deals m. moms (Deals fratrukket reklameomkostninger) kr. 133.529  
Salg u. moms kr. 87.931  
Salg Kurser kr. 9.600  
Downtown kr. 23.906  
Deals u. moms (Deals er fratrukket reklameomkostninger) kr. 12.528

**Salg i alt kr. 724.689**

## 2. Andre tilgodehavender

Husleje deposita Ryesgade, 8000 Århus

## 3. Anden gæld

Anden gæld

Mellemværende Kurt kr. 91.368  
Mellemværende Anni kr. 41.051

Moms og afgifter afstemt med Skattekontoen kr. 104.872

Gæld i forbindelse med lønninger:  
Afstemt med E-indkomst og skattekontoen.  
Kr. 189.276

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

City Wellness SMBA har på baggrund af personlige årsager samt økonomiske en kørende sag med SKAT i forbindelse med Skattekontoopgørelse.

Der er i det oprindelige papirudgave vedlagt en momsopgørelse til rekvirering samt et udtog over SKAT's tilgodehavende og opgørelse heraf.

Der efterangives kr. 46.700 til SKAT's fordel. Begrundelse forligger i et manglende bilag af et salg af maskine jf. faktura kr. 210.910, som ikke er fremkommet før opgørelsen af Årsrapport.

## **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er ingen pantsætninger eller andre sikkerhedsstillelser i virksomheden.

City Wellness SMBA har leaset maskiner til virksomheden samt en firmabil som kun benyttes til firmaopgaver (kundebesøg).