

## **City Motion Fitness ApS**

**CVR-nummer 26918006**

## **Årsrapport 2014/2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. september 2015



Zoran Bozic

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

City Motion Fitness ApS  
Godthåbsvej 12  
8600 Silkeborg

Telefon:	86 80 40 06
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	26918006
Regnskabsperiode:	1. april 2014 - 31. marts 2015

### Direktion

Zoran Bozic

### Pengeinstitut

Nørre Nebel Sparekasse  
Bredgade 46  
6830 Nørre Nebel

### Revisor

Dansk Revision Silkeborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Hagemannsvej 4  
8600 Silkeborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2014 - 31. marts 2015 for City Motion Fitness ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 10. august 2015

Direktionen:

  
Zoran Bozic

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i City Motion Fitness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for City Motion Fitness ApS for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etik-

ske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Silkeborg, 10. august 2015

### Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab



Claus Nielsen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive fitness- og motionscenter og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets resultat før skat udgør et underskud på tkr. 461 mod et underskud på tkr. 541 sidste år, reguleret for ekstraordinær driftsindtægt på tkr. 1.250. Egenkapitalen er positiv med tkr. 689.

Indeværende års driftsøkonomiske afskrivninger udgør tkr. 256 mod sidste år tkr. 298. Der forventes ingen ny-investeringer i de kommende år, begrundet i at det nuværende center er nyetableret i sommeren 2013.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, men underskuddet var forventet grundet betydelige kontingentnedskrivninger tidligt i regnskabsåret. Årets medlemstilgang anses derimod for særdeles tilfredsstillende og som en del af målsætningen med kontingentnedskrivningerne.

Selskabets ledelse forventer en fortsat medlemstilgang i det kommende år, der sammenholdt med et forventet fald i personaleudgifterne samt oprettelse af egenbetaling til PBS-gebyr forventes at medføre en betydelig forbedring af årets resultat.

Der henvises i øvrigt til omtalen af usikkerhed om going concern i noterne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen,

såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de

## Anvendt regnskabspraksis

---

enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år

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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er

lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

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

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede

## Anvendt regnskabspraksis

---

gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2014/15	2013/14
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. april - 31. marts</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.152.873</b>	<b>2.118</b>
1	Personaleomkostninger	-1.322.257	-1.016
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-256.290	-298
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-425.674</b>	<b>805</b>
	Finansielle indtægter	8	1
	Finansielle omkostninger	-35.063	-96
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-460.730</b>	<b>709</b>
2	Skat af årets resultat	107.131	-173
	<b>Årets resultat</b>	<b>-353.599</b>	<b>536</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	0	49
	Overført resultat	-353.599	487
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-353.599</b>	<b>536</b>

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. marts</b>			
	Indretning af lejede lokaler	322.300	430
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	338.123	471
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>660.423</b>	<b>901</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>660.423</b>	<b>901</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.834	13
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>6.834</b>	<b>13</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.381	20
	Udskudte skatteaktiver	44.194	0
	Andre tilgodehavender	195.530	124
	Periodeafgrænsningsposter	43.300	43
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>322.405</b>	<b>187</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.388</b>	<b>479</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>342.627</b>	<b>679</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.003.051</b>	<b>1.580</b>

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. marts</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	564.347	918
	Foreslået udbytte	0	49
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>689.347</b>	<b>1.092</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	63
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>63</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	74.052	162
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.558	80
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	140.094	182
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>313.704</b>	<b>425</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>313.704</b>	<b>488</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.003.051</b>	<b>1.580</b>
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Løn og gager	1.184.176	845		
Pensioner	27.021	28		
Andre omkostninger til social sikring	111.059	143		
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.322.257</b>	<b>1.016</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	0		
Regulering af udskudt skat	-107.131	173		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-107.131</b>	<b>173</b>		
<b>3 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	918	49	1.092
Udbetalt udbytte	0	0	-49	-49
Årets resultat	0	-354	0	-354
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>564</b>	<b>0</b>	<b>689</b>

**4 Usikkerhed om going concern**

Selskabet har i de seneste år realiseret underskud på driften af motionscentret. Dette kan forklares med en meget skarp konkurrencesituation i byen.

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 realiseret en medlemsfremgang på omkring 400 medlemmer. Denne fremgang er fastholdt i sommerperioden og forventes at fortsætte, dog i et lavere tempo i efteråret 2015. Denne stigning i medlemstallet vil og kan forventes at medføre en betydelig stigning i kontingentindtægterne i det kommende år. Nettoomsætningen er i perioden 1. april - 30. juni 2015 forøget i forhold til sidste år med omkring 20 %. Hertil skal tillægges selskabets forventninger om besparelser på personaleudgifterne i det kommende regnskabsår.

Samlet set forventer selskabets ledelse en betydelig forbedring af årets resultat op til omkring et nul-resultat før skat.

Selskabets likviditetsbehov forventes at kunne dækkes af egne midler.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige likvider til rådighed for at fortsætte driften som going concern i den kommende periode.

	2014/15	2013/14
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**5 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende fitnessudstyr. Den samlede forpligtelse er opgjort til t.kr. 709. Der er en resterende løbetid på 38 måneder.

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende kaffeautomat. Den samlede forpligtelse er opgjort til t.kr. 19. Der er en resterende løbetid på 40 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres efter nettoprisindekset. Huslejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 7.927 og har en resterende løbetid på 97 måneder.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet virksomhedspant med nom. t.kr. 1.000 i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdning og tilgodehavender mv. der i årsrapporten er indregnet med t.kr. 707.