

Lio Randers ApS

Haraldsvej 60, 8960 Randers

CVR-nr. 34 59 32 56

Årsrapport for 2013

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13 / 6 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Lio Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 11. juni 2014

Direktion



Lene Lionett Danielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lio Randers ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lio Randers ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har endnu ikke været i stand til at genforhandle og opnå ny finansiering for 2014. Disse begivenheder tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Selskabet har ved etableringen indgået en overdragelsesaftale omkring immaterielle og materielle anlægsaktiver. Den underskrevne aftale som foreligger omkring overdragelsen er et udkast til en endelig aftale. Vi tager derfor forbehold for, at der vil kunne komme korrektioner hertil.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt kildeskatteloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

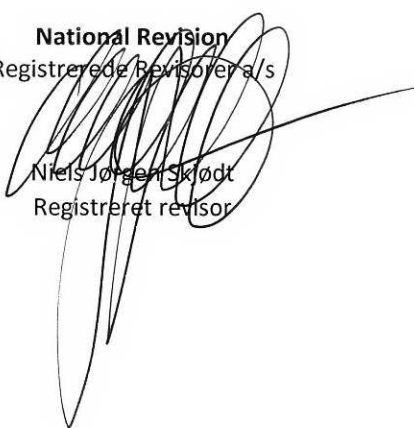
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 11. juni 2014

National Revision
Registrerede Revisorer a/s

Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Lio Randers ApS Haraldsvej 60 8960 Randers
	Telefon: 86 41 29 29 Hjemmeside: www.byensfitness.dk E-mail: info@byensfitness.dk
	CVR-nr.: 34 59 32 56 Stiftet: 15. juni 2012 Hjemstedskommune: Randers Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Lene Lionett Danielsen
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Østjydsk Bank Østervold 31 8900 Randers
Advokat	Lou & Partnere Advokatfirma Østergrave 4, 1 8900 Randers

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at drive fitnesscenter.

Usikkerhed om going concern

Som følge af at det på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke har været muligt at opnå tilsagn fra banken omkring den fortsatte finansiering for 2014 er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 0 "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Forventningen til regnskabsåret 2013 var fra starten at gå ud med et resultatmæssigt bedre år end 2012. Stødt øge vores medlemstal og få synliggjort os i bybilledet syd for broen. Der blev ikke planlagt nye investeringer for året, men en lidt slidt maskinpark skulle efterses og opdateres.

I 2013 lægger vi rigtig godt fra land og medlemmerne kommer stabilt. 2013 ser ud til at blive et godt år ud fra den betragtning af vi er nystartet og mangler fodfæste. Midt på året kommer der igen et nyt center til Randers, og senere på året åbner endnu et landsdækkende center op i byen, som træningsmæssigt leverer en discount udgave af et træningscenter med en pris der ligger 50% under vores. En priskrig mellem de 2 af mastodonterne starter.

Vi kæmper for branchen og for vores projekt. At levere serviceydelser der skaber resultater til vores kunder. Vores branche repræsenterer stort set kun ubemandede centre. Folk der træner uden at få lavet træningsprogrammer og uden at kunne få hjælp til deres daglige træning. Holdtræning foregår på skærme uden instruktører. Vi er blevet til en branche der styres af profit, hvor vi burde være en branche der yder det ypperligste for folks sundhed og velvære.

Det betyder, at der for 2014 ikke skal ske yderligere investeringer i centret. Vi er kommet i gang, overstået de værste børnesygdomme og kan nu koncentrere os om at holde budgetterne med fokus på vores medlemmer og tilgang af nye. For at sætte skub på tilgangen af medlemmer er vi i øjeblikket i gang med nye tiltag på holdsiden. Vi vil lave hold med mødre og baby træning, og lave en lille niche for top atleter. Vi har haft stor succes med yoga og er stort set det eneste center i Randers der tilbyder yoga. Vi har fået foden indefor i Randers kommune og vil i efteråret lave en firma kampagne der tilgodeser de mange firmaer der ligger syd for åen. Vi er med fra start på denne bølge og med regeringens fokus på sundhed kan vi gøre brug af disse værdier og tilføre det til vores center. Instruktørerne har vi allerede så det vil ikke medføre yderligere brug af kapital og det kan blive en succes som ikke alene vil trække nye medlemmer til, men også appellere til virksomheder, som vil drage store fordele ved at deres ansatte har et medlemskab i vores center.

Ledelsen forventer en forbedret indtjening for regnskabsåret 2014

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste		461.987	122.377
Personaleomkostninger	1	-1.241.607	-751.809
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.459.042</u>	<u>-853.306</u>
Resultat af primær drift		-2.238.662	-1.482.738
Andre finansielle omkostninger		<u>-139.581</u>	<u>-88.667</u>
Resultat før skat		-2.378.243	-1.571.405
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-2.378.243</u>	<u>-1.571.405</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-2.378.243</u>	<u>-1.571.405</u>
		<u>-2.378.243</u>	<u>-1.571.405</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Goodwill		3.865.723	4.970.215
Immaterielle anlægsaktiver		3.865.723	4.970.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.117.473	1.472.023
Materielle anlægsaktiver		1.117.473	1.472.023
Anlægsaktiver		4.983.196	6.442.238
Udsudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		312.553	313.938
Periodeafgrænsningsposter		8.272	10.248
Tilgodehavender		320.825	324.186
Likvide beholdninger		8.100	3.678
Omsætningsaktiver		328.925	327.864
Aktiver		5.312.121	6.770.102

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-3.949.648	-1.571.405
Egenkapital	4	-3.869.648	-1.491.405
Gæld til kreditinstitutter		7.452.256	7.124.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	7.452.256	7.124.000
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		20.000	100.000
Kreditinstitutter		936.331	618.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.679	110.703
Anden gæld		419.503	308.405
Kortfristede gældsforpligtelser		1.729.513	1.137.507
Gældsforpligtelser		9.181.769	8.261.507
Passiver		5.312.121	6.770.102
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2013	2012	
	DKK	DKK	
0 Andre forhold			
Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i de første regnskabsår været præget af underskud, hvilket har medført at hele anpartskapitalen er tabt.			
Selskabets ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter – gennem en tilpasning af omkostningerne samt et mere profitabel indtjeningsgrundlag.			
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en forsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår.			
Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil. Det har ikke været muligt at opnå tilsagn fra banken om den fortsatte finansiering inden regnskabsafslutningen, men ledelsen forventer en fortsættelse og udvidelse af kreditfaciliteterne for 2014. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.			
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.210.623	741.735	
Andre omkostninger til social sikring	30.984	10.074	
	<u>1.241.607</u>	<u>751.809</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 954.768.			
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	-1.571.405	-1.491.405
Årets resultat	0	-2.378.243	-2.378.243
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-3.949.648</u>	<u>-3.869.648</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 6.020.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter som pr. 31. december udgør på DKK 8.408.587, er der afgivet virksomhedspant med pant i driftsmidler, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, goodwill, immaterielle rettigheder og varelagre. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgjorde for driftsmidler DKK 1.117.473 og for goodwill DKK 3.865.723, den regnskabsmæssige værdi af øvrige aktiver udgør pr. 31. december DKK 0 . Pantet er på DKK 2.000.000.

Til sikkerhed for ovennævnte gæld til kreditinstitutter har selskabet derudover udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.790.000, der giver pant i ovenstående driftsmidler samt goodwill.

7 Eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgaranti som pr. 31. december udgør DKK 600.000 vedrørende selskabets lejemål.

Selskabet har indgået aftale omkring leje af selskabets lokaler beliggende Haraldsvej 60, 8960 Randers SØ. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. juli 2024 og huslejeoplygtelse udgør i uopsigelsesperioden ca. DKK 7.438.000.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Lio Randers ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Sidste år omfatter perioden 15. juni 2012 - 31. december 2012, og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudt skatteaktiv er indregnet til DKK 0 pr. 31. december 2013.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

