

# **GO2FITNESS.DK ROSKILDE ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/03/2015**

---

**Morten Andersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GO2FITNESS.DK ROSKILDE ApS  
Industrivej 3B  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 40797815

e-mailadresse: pieper@sport.dk

CVR-nr: 34044767

Regnskabsår: 01/01/2014 - 30/09/2014

**Bankforbindelse** Nordea

**Revisor** REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
Kalundborgvej 60  
4300 Holbæk  
DK Danmark  
CVR-nr: 19720705  
P-enhed: 1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for perioden 1. januar til 30. september 2014 for Go2fitness.dk Roskilde ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 30. september 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11/03/2015

## Direktion

Morten Veje Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Go2fitness.dk Roskilde ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Go2fitness.dk Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar – 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standarder om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har realiseret et større underskud, og har som følge heraf tabt selskabskapitalen. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kreditorerne fremadrettet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Der kan således være usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte uændret i det kommende regnskabsår. Herudover er det ledelsens forventning, at aktiviteten i de kommende år vil udvikle sig positivt med positive resultater og likviditet til følge, således at den tabte selskabskapital kan retableres ved selskabets egen indtjening. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi skal gøre opmærksom på, at der flere gange i løbet af regnskabsåret ikke er angivet og afregnet moms og lønsumsafgift til tiden, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 11/03/2015

Britt Steen  
statsautoriseret revisor  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET  
REVISORAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Beretning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive fitnessvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i indeværende år realiseret et underskud på 395 t.kr. og har som følge heraf tabt selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kreditorerne fremadrettet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Der kan således være usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte uændret i det kommende regnskabsår. Herudover er det ledelsens forventning, at aktiviteten i de kommende år vil udvikle sig positivt med positive resultater og likviditet til følge, således at den tabte selskabskapital kan reetableres ved selskabets egen indtjening. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har ændret regnskabsår fra 1. januar – 31. december til 1. oktober – 30. september. Som følge heraf omfatter regnskabsåret 2014 perioden 1. januar – 30. september 2014 svarende til 9 måneder. Sammenligningstal omfatter perioden 1. januar – 31. december 2013 svarende til 12 måneder.

## 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 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 ved salg af medlemskaber og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### 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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

**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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

**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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 30. sep 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>224.962</b>	<b>1.853</b>
Personaleomkostninger .....	1	-508.019	-425.909
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-104.507	-131.971
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-387.564</b>	<b>-556.027</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-7.672	-5.428
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-395.236</b>	<b>-561.455</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	20.234
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-395.236</b>	<b>-541.221</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-395.236	-541.221
<b>I alt .....</b>		<b>-395.236</b>	<b>-541.221</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		75.221	58.993
Indretning af lejede lokaler .....		279.985	368.113
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>355.206</b>	<b>427.106</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>355.206</b>	<b>427.106</b>
Andre tilgodehavender .....		152.110	130.412
Periodeafgrænsningsposter .....		177.175	238.505
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>329.285</b>	<b>368.917</b>
Likvide beholdninger .....		6.306	10.021
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>335.591</b>	<b>378.938</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>690.797</b>	<b>806.044</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		627.275	80.000
Overført resultat .....		-877.205	-481.969
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-249.930</b>	<b>-401.969</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		140.637	170.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		221.958	0
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		578.132	1.038.013
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>940.727</b>	<b>1.208.013</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>940.727</b>	<b>1.208.013</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>690.797</b>	<b>806.044</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	463.400	402.898
Pensioner	17.859	0
Andre omkostninger til social sikring	26.760	23.011
	<u>508.019</u>	<u>425.909</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Indretning af lejede lokaler	88.128	111.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.379	20.000
	<u>104.507</u>	<u>131.971</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	-20.234
	<u>0</u>	<u>-20.234</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	587.523	98.326
Tilgang i årets løb	0	32.607
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>587.523</b>	<b>130.933</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	219.410	39.333
Årets afskrivninger	88.128	16.379
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>307.538</b>	<b>55.712</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>279.985</b>	<b>75.221</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Indskudskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	80.000	-481.969	0	-401.969
Kapitalforhøjelse, kontant	300.000	0	0	300.000
Kapitalforhøjelse, gældskonvertering	247.275	0	0	247.275
Årets resultat	0	-395.236	0	-395.236
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>627.275</b>	<b>-877.205</b>	<b>0</b>	<b>-249.930</b>

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

##### Kapitalberedskab og going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kreditorerne fremadrettet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Der kan således være usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter vil fortsætte uændret i det kommende regnskabsår. Herudover er det ledelsens forventning, at aktiviteten i de kommende år vil udvikle sig positivt med positive resultater og likviditet til følge. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## **7. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med årlig leje på ca. 660 tkr.

Lejeaftalen er uopsigelig fra lejers side frem til 01.01.2017. Den samlede lejeforpligtelse i perioden udgør ca. tkr. 1.485.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende fitnessudstyr med en årlig ydelse på ca. tkr. 528. Aftalen er uopsigelig frem til 01.01.2017. Den samlede restleasingforpligtelse udgør ca. tkr. 1.188.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen