

ISHØJ MOTION OG FITNESS ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2013

Michael Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ISHØJ MOTION OG FITNESS ApS
Ishøj Nørregade 19
2635 Ishøj

CVR-nr: 32890199
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Ishøj Motion og Fitness ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 26/11/2013

Direktion

Michael Petersen

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Ishøj Motion og Fitness ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive motions og fitnesscenter dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 1.427.581, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.972.268.

Resultatet for 2012/13 anses for at være utilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er dårligere end forventet hvilket kan henføres til større kunde afgang til nyt tæt beliggende kommunalt træningscenter, markant stigning i husleje (cirka 20.000 kr. pr. måned) samt vandskade.

Derudover er omkostninger til vedligeholdelse af lokale og maskiner begyndt at overstige hvad man før kunne betragte som normalt, pga maskinernes lange levetid, samt lokalets forfaldne tilstand.

Selskabet har ligget i forhandlinger med udlejer omkring genforhandling af prisen på selskabets lejede lokaler. Forhandlingerne har ikke resulteret i nogen nedslag i prisen, hvorfor selskabet har opsagt leje målet til udgangen af juli 2013.

Efter opsigelse af lejemålet har selskabets ledelse forhandlet med 3. part omkring overtagelse af aktiviteten, hvilket har medført at 3. part overtager driften pr. 1. august 2013. Frasalget har medført, at de immaterielle og materielle anlægsaktiver er nedskrevet til handelsværdier. Dette påvirker årets resultat negativt.

Kapitalberedskabet

Selskabet har kortfristet og langfristet lån hos Horsehead Holding ApS for i alt t.kr. 2.166 pr. 30. juni 2013. Horsehead Holding ApS blev sidste år taget under konkursbehandling af skifteretten.

Selskabets ledelse forhandler med kurator for at opnå nye lånebetingelser som sikre selskabets fremtid som going concern, det er dog ikke muligt at vurdere udfaldet af disse forhandlinger. Såfremt der ikke opnås rimelige vilkår, kan dette true selskabets fremtid som going concern.

Forventninger for det kommende år

Der forventes et negativt resultat i 2013/14, dog mindre end resultatet i 2012/13.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke andre begivenheder end dem nævnt ovenfor, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelse. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og passiver måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at af-gøre om der er indikation af værdiforringelse ud iver det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af moms i forhold til momsplichtige og ikke momsplichtige aktiviteter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, herunder pensioner, omkostninger til social sikring og øvrige personalerelaterede omkostninger..

Af og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		1.920.639	1.957.409
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-228.885	-214.532
Andre eksterne omkostninger		-1.481.840	-1.236.860
Bruttoresultat		209.914	506.017
Personaleomkostninger	1	-545.780	-500.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.020.001	-190.000
Resultat af ordinær primær drift		-1.355.867	-184.616
Andre finansielle indtægter		209	1.523
Øvrige finansielle omkostninger		-71.923	-73.424
Ordinært resultat før skat		-1.427.581	-256.517
Ekstraordinært resultat før skat		-1.427.581	-256.517
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-1.427.581	-256.517
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.427.581	-256.517
I alt		-1.427.581	-256.517

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		10.000	732.143
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	10.000	732.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.000	367.857
Indretning af lejede lokaler			30.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	100.000	397.857
Andre tilgodehavender			305.290
Deposita		305.289	
Finansielle anlægsaktiver i alt		305.289	305.290
Anlægsaktiver i alt		415.289	1.435.290
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.198
Periodeafgrænsningsposter		13.589	13.589
Tilgodehavender i alt		13.589	19.787
Likvide beholdninger		11.559	173.753
Omsætningsaktiver i alt		40.148	208.540
AKTIVER I ALT		455.437	1.643.830

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.052.268	-624.687
Egenkapital i alt		-1.972.268	-544.687
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.598.298	1.598.298
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.598.298	1.598.298
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		567.512	495.589
Anden gæld		261.895	94.630
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		829.407	590.219
Gældsforpligtelser i alt		2.427.705	2.188.517
PASSIVER I ALT		455.437	1.643.830

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	527.077	493.025
Andre omkostninger til social sikring	18.702	7.608
	<u>545.779</u>	<u>500.633</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	1.025.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.025.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-292.857
Årets afskrivning	-146.429
Årets nedskrivning	-575.714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.015.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	485.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>485.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-87.142
Årets afskrivning	0	0	-43.571
Årets nedskrivning	0	0	-254.287
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-385.000</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	100.000
-------------------------------------	----------	----------	----------------

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskab, adresse, postnummer og hjemsted.

Horsehead Holding ApS under konkurs (cvr. nr. 33057881)

Michael Petersen, Vejlebrovej 50, 3.tv, 2635 Ishøj