

ISHØJ MOTION OG FITNESS ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2014

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: 01/07/2013 - 30/06/2014

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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 27/11/2014

Direktion

Michael Petersen

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Ishøj Motion og Fitness ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 43.215, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 9.737.

Resultatet for 2013/14 anses for at være tilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er bedre end forventet, hvilket kan henføres til tilbageførsel af renter fra tidligere år vedrørende Horsehead Holding ApS.

En af selskabets aktionærer, Horsehead Holding ApS, er blevet erklæret konkurs den 26. maj 2014.

Selskabet havde en større gæld til denne aktionær, og grundet dennes konkurs er gæld blev anset som eftergivet, hvilket har medført tilbageførsel af tidligere udgiftsførte renter for kr. 231.896. Derudover er resterende del af gælden, kr. 1.938.692, indregnet via egenkapitalen.

Selskabet opsagde deres lokaler med udgangen af juli 2013, og 3. part overtog driften pr. 1. august 2013. Selskabet har været uden aktivitet siden.

Forventninger for det kommende år

Selskabet forventes likvideret i 2014/15, med mindre underskud i den forbindelse.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		129.253	1.920.639
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-9.787	-228.885
Andre eksterne omkostninger		-130.050	-1.481.840
Bruttoresultat		-10.584	209.914
Personaleomkostninger	1	-67.997	-545.780
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.000	-1.020.001
Resultat af ordinær primær drift		-188.581	-1.355.867
Andre finansielle indtægter			209
Øvrige finansielle omkostninger		231.896	-71.923
Ordinært resultat før skat		43.315	-1.427.581
Ekstraordinært resultat før skat		43.315	-1.427.581
Årets resultat		43.315	-1.427.581
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.315	-1.427.581
I alt		43.315	-1.427.581

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		0	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	100.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	100.000
Deposita			305.289
Finansielle anlægsaktiver i alt			305.289
Anlægsaktiver i alt		0	415.289
Fremstillede varer og handelsvarer			15.000
Varebeholdninger i alt			15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Periodeafgrænsningsposter			13.589
Tilgodehavender i alt			13.589
Likvide beholdninger		16.031	11.559
Omsætningsaktiver i alt		16.031	40.148
Aktiver i alt		16.031	455.437

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-70.263	-2.052.268
Egenkapital i alt		9.737	-1.972.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.598.298
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.598.298
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			567.512
Anden gæld		6.294	261.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.294	829.407
Gældsforpligtelser i alt		6.294	2.427.705
Passiver i alt		16.031	455.437

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	63.148	527.077
Andre omkostninger til social sikring	4.849	18.702
	<u>67.997</u>	<u>545.779</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	1.025.000
Tilgang	0
Afgang	-1.025.000
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-1.015.000
Årets afskrivning	-10.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	1.025.000
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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	-485.000
Kostpris ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-385.000
Årets afskrivning	0	0	-100.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	485.000
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo

0 0 0

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Michael Petersen, Egelunden 92, 2635 Ishøj