

PERFORMANCEGYM ApS

Sankt Jørgens Vej 36, 1
5700 Svendborg

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/12/2015

Thomas Mosby
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PERFORMANCEGYM ApS

Sankt Jørgens Vej 36, 1

5700 Svendborg

Telefonnummer: 20686100

CVR-nr: 33033427

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Revisor

Revision Ryttergaarden P/S

Rytterkær 2

Roskilde

DK Danmark

CVR-nr: 36908114

P-enhed: 1020441689

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapport for 2014/2015. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Bestyrelsen er fortsat af den opfattelse, at betingelserne for at undlade revision er opfyldte.

Svendborg, den 18/12/2015

Direktion

Nivi Fleischer Tobiassen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Bjerring Mosby
Bestyrelsesformand

Nivi Fleischer Tobiassen
Bestyrelsesmedlem

Christian Bernhoff
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Performancegym APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Performancegym ApS for perioden 1. juli 2014-30. juni 2015 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Herringsløse, 18/12/2015

Claus Nielsen
Reg. Revisor HD (R)
Revision Ryttergaarden P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i året drevet motionscenter.

Selskabets omsætning udviser en positiv tendens, hvorved indtjening de kommende år forventes at kunne forbedres.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 03.06.2010

Årets resultat udgør kr. - 36.989

Egenkapitalen pr. 30.06.2015 sammensætter sig således:

Anpartskapital	100.000
Overført resultat	- 402.639
Andre reserver	0
	- 302.639

Årets resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2014/15 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2015.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden og forventer via drift at kunne reetablere egenkapitalen i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v. til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 10 år for branchen.

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.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Leasede driftsmidler	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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 nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		1.182.194	1.320.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-203.933	-203.933
Andre driftsomkostninger	1	-926.536	-1.105.972
Resultat af ordinær primær drift		51.725	10.900
Andre finansielle indtægter		2.100	0
Øvrige finansielle omkostninger		-100.314	-115.211
Ordinært resultat før skat		-46.489	-104.311
Skat af årets resultat	2	9.500	9.877
Årets resultat		-36.989	-94.434
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-36.989	
I alt		-36.989	

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		470.803	660.251
Indretning af lejede lokaler		39.773	54.258
Materielle anlægsaktiver i alt	3	510.576	714.509
Deposita		5.393	49.714
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.393	49.714
Anlægsaktiver i alt		515.969	764.223
Fremstillede varer og handelsvarer		25.000	45.000
Varebeholdninger i alt		25.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.850	21.300
Udsudte skatteaktiver		128.307	118.807
Andre tilgodehavender		14.502	0
Periodeafgrænsningsposter		0	4.167
Tilgodehavender i alt		161.659	144.274
Likvide beholdninger		86.319	4.069
Omsætningsaktiver i alt		272.978	193.343
Aktiver i alt		788.947	957.566

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-402.639	-365.650
Egenkapital i alt	4	-302.639	-265.650
Leasingforpligtelser		55.485	298.507
Langfristede gældsforpligtelser i alt		55.485	298.507
Gæld til banker		55.921	103.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.393	201.538
Anden gæld		581.211	318.428
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.614	170.778
Periodeafgrænsningsposter		84.962	0
Leasingforpligtelser		30.000	130.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.036.101	924.709
Gældsforpligtelser i alt		1.091.586	1.223.216
Passiver i alt		788.947	957.566

Noter

1. Andre driftsomkostninger

PERSONALEOMKOSTNINGER

	Produktions- omkostninger kr.	Administrations- omkostninger kr.	I alt kr.
Løn og gager	0	220.439	220.439
Pensionsbidrag	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	2.340	2.340
Personaleomkostninger	0	30.743	30.743
I alt	0	253.522	253.522

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 0.

Selskabet har i regnskabsåret haft 1 fuldtidsbeskæftiget medarbejder.

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-9.500	-9.877
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	-9.500	-9.877

Der er ikke betalt selskabsskat i året.

Den udskudte skat andrager (aktiv) kr. 128.307 (2014/2015) og kr. 118.807 (2013/2014).

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasede drifts- midler	Indretning af lejede lokaler	Andre driftsanlæg inventar m.m.	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	989.695	96.569	124.160	1.210.424
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	989.695	96.569	124.160	1.210.424
Af- og nedskrivning primo	-392.732	-42.311	-60.872	-495.915
Årets afskrivning	-170.824	-14.485	-18.624	-203.933
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-563.556	-56.796	-79.496	-699.848
Regnskabsmæssig værdi ultimo	426.139	39.773	44.664	510.576

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	100.000	-365.650	0	-265.650
Årets resultat	0	-36.989	0	-36.989
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	100.000	-402.639	0	-302.639

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 100.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

FREMTIDEN

Selskabet har tabt sin egenkapital.

Den forventes at blive reetableret ved konvertering af mellemregning og forbedrede resultater de kommende år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jfr. note 3.

Til sikkerhed for depositum er der stillet bankgaranti tkr 75.

7. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshavere, direktion og bestyrelse.

Gæld til anpartshavere er uforrentet i året.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.