

PERFORMANCEGYM ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/12/2014

Thomas Mosby
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PERFORMANCEGYM ApS
Sankt Jørgens Vej 36
5700 Svendborg

CVR-nr: 33033427
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Revisor

GUNDSØ REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Rytterkær 2
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr: 76475512
P-enhed: 1002492114

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har aflagt årsrapport for 2013/2014. 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.

Svendborg, den 07/12/2014

Direktion

Nivi Fleischer Tobiassen
Direktør

Bestyrelse

Christian Bernhoff
Bestyrelsesmedlem

Nivi Fleischer Tobiassen
Bestyrelsesmedlem

Thomas Bjerring Mosby
Bestyrelsesformand

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om anvendelse af reduktion af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter i fremtiden ikke revideres, idet betingelserne anses for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PERFORMANCEGYM ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PERFORMANCEGYM ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver kapitaltabet og de tiltag, som vil blive iværksat med henblik på at reetablere egenkapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herringsløse, 07/12/2014

Claus Nielsen
Reg. revisor HD (R)
GUNDSØ REVISION REGISTRERET
REVISIONSANPARTSELSELSKAB

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. - 94.434

Egenkapitalen pr. 30.06.2014 sammensætter sig således:

Anpartskapital	100.000
Overført resultat	- 365.650
Andre reserver	0
	- 265.650

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 2013/14 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2014.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.320.805	1.183.768
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-203.933	-201.394
Andre driftsomkostninger	1	-1.105.972	-874.416
Resultat af ordinær primær drift		10.900	107.958
Andre finansielle indtægter		0	595
Øvrige finansielle omkostninger		-115.211	-137.952
Ordinært resultat før skat		-104.311	-29.399
Ekstraordinært resultat før skat		-104.311	-29.399
Skat af årets resultat	2	9.877	25.076
Årets resultat		-94.434	-4.323
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-94.434	
I alt		-94.434	

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		660.251	927.699
Indretning af lejede lokaler		54.258	68.743
Materielle anlægsaktiver i alt	3	714.509	996.442
Deposita		49.714	49.714
Finansielle anlægsaktiver i alt		49.714	49.714
Anlægsaktiver i alt		764.223	1.046.156
Fremstillede varer og handelsvarer		45.000	20.000
Varebeholdninger i alt		45.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.300	86.739
Udsudte skatteaktiver		118.807	109.830
Periodeafgrænsningsposter		4.167	0
Tilgodehavender i alt		144.274	196.569
Likvide beholdninger		4.069	1.000
Omsætningsaktiver i alt		193.343	217.569
Aktiver i alt		957.566	1.263.725

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-365.650	-271.216
Egenkapital i alt	4	-265.650	-171.216
Leasingforpligtelser		298.507	532.599
Langfristede gældsforpligtelser i alt		298.507	532.599
Gæld til banker		103.965	113.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.538	102.902
Anden gæld		318.428	353.903
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		170.778	151.765
Leasingforpligtelser		130.000	180.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		924.709	902.342
Gældsforpligtelser i alt		1.223.216	1.434.941
Passiver i alt		957.566	1.263.725

Noter

1. Andre driftsomkostninger

PERSONALEOMKOSTNINGER

	Produktions- omkostninger kr.	Administrations- omkostninger kr.	I alt kr.
Løn og gager	0	342.345	342.345
Pensionsbidrag	0	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	6.649	6.649
Personaleomkostninger	0	65.363	65.363
I alt	0	414.357	414.357

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 0.

Selskabet har i regnskabsåret haft 1 fuldtidsbeskæftiget medarbejder.

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-9.877	-25.076
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	-9.877	-25.076

Der er ikke betalt selskabsskat i året.

Den udskudte skat andrager (aktiv) kr. 118.807 (2013/14) og kr. 109.830 (2012/13).

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	1.159.695	96.569	124.160	1.380.424
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	-170.000	0	0	-170.000
Kostpris ultimo	989.695	96.569	124.160	1.113.855
Af- og nedskrivning primo	-313.908	-27.826	-42.248	-383.982
Årets afskrivning	-170.824	-14.485	-18.624	-203.933
Tilbageførsel ved afgang	92.000	0	0	92.000
Af- og nedskrivning ultimo	-392.732	-42.311	-60.872	-495.915
Regnskabsmæssig værdi ultimo	596.963	54.258	63.288	617.940

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	100.000	-271.216	0	-171.216
Årets resultat	0	-94.434	0	-94.434
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	100.000	-365.650	0	-265.650

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.

Ledelsen arbejder på tiltag til forbedring af driften og forventningerne til 2014/2015 er et positivt resultat og en forbedring af egenkapitalforholdene. Selskabet har igennem 2013/14 forøget kundeunderlaget, hvorfor ledelsen er optimistisk.

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.