

Navitas Fitness

c/o INCUBA – Navitas
Inge Lehmanns Gade 10,6
8000 Aarhus C

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 37 21 59 29

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Navitas Fitness C/o INCUBA – Navitas Inge Lehmanns Gade 10,6 8000 Aarhus C CVR.nr.: 37 21 59 29 Stiftet: 25. september 2015 (1. marts 2015) Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	David Graadal (formand) AU ASE/ENG - ansat Morten Aaby (kasserer), Incuba - lejer Camilla Dalsgaard Larsen, Incuba - ansat Thor Blæsbjerg, AAMS – student
Revision	REaVISION registreret revisionsaktieselskab Frederiksgade 76, 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank, Finanscenter Østjylland Åboulevarden 69, 8000 Aarhus C
Formål	Foreningens formål er at skabe rammerne for et fitnessrum på Navitas.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Navitas Fitness.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. februar 2018

Bestyrelsen:

David Graadal
Formand

Morten Aaby
kasserer

Camilla Dalsgaard Larsen

Thor Blæsbjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne af foreningen Navitas Fitness

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Navitas Fitness for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 2. februar 2018

REaVISION

registreret revisionsaktieselskab

Peter Holbech Andersen
registreret revisor
FRS – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regnskabsklasse A.

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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 balancetidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Kontingentindtægter indregnes i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og gebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Tilgodehavender

Eventuelle tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
1	Kontingenter	181.596	175.165
2	Omkostninger til udstyr og service	- 189.308	- 83.298
3	Andre eksterne omkostninger	- <u>33.944</u>	- <u>10.394</u>
	BRUTTORESULTAT	- 41.656	81.473
4	Personaleomkostninger	<u>0</u>	- <u>5.000</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	- 41.656	76.473
	Finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	- <u>41.656</u>	<u>76.473</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	- <u>41.656</u>	<u>76.473</u>

BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12</u> <u>2017</u>	<u>31/12</u> <u>2016</u>
AKTIVER:		
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Likvide beholdninger i alt	<u>178.006</u>	<u>213.662</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>178.006</u>	<u>213.662</u>
SAMLEDE AKTIVER	<u>178.006</u>	<u>213.662</u>
PASSIVER:		
Egenkapital primo	172.362	95.889
Overført underskud/overskud	- 41.656	76.473
EGENKAPITAL I ALT	<u>130.706</u>	<u>172.362</u>
Periodisering kontingent	41.300	35.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>47.300</u>	<u>41.300</u>
GÆLD I ALT	<u>47.300</u>	<u>41.300</u>
SAMLEDE PASSIVER	<u>178.006</u>	<u>213.662</u>
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Kontingenter		
Medlemskontingenter	111.291	186.915
Kontingent PayPal incl. gebyrer	80.010	0
Periodisering primo	35.300	28.950
Periodisering ultimo	- 41.300	- 35.300
Kontingent retur	- 302	- 5.400
Gebyrer PayPal	- 3.403	0
	<u>181.596</u>	<u>175.165</u>
Note 2 – Omkostninger til udstyr og service		
Køb af nyt udstyr	175.464	76.636
Service på udstyr	13.844	4.543
Musikanlæg	0	2.119
	<u>189.308</u>	<u>83.298</u>
Note 3 – Andre eksterne omkostninger		
Kontorartikler, porto m.v.	0	243
Hjemmeside og sociale medier	21.250	0
Revision og regnskabsmæssig assistance	6.500	6.000
Bestyrelsesmøde og generalforsamling	1.396	2.592
Forsikringer	4.498	1.249
Gebyrer	300	310
	<u>33.944</u>	<u>10.394</u>
Note 4 – Personaleomkostninger		
Instruktører (yoga, fitness m.v.)	0	5.000
Note 5 – Likvide beholdninger		
Indestående Danske Bank	173.701	213.662
Indestående PayPal	4.305	0
	<u>178.006</u>	<u>213.662</u>
Note 6 – Eventualforpligtelser		
Foreningen har ikke stillet kautioner.		