

Navitas Fitness

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

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 37 21 59 29

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

FORENINGSOPLYSNINGER**Foreningen**

Navitas Fitness
C/o INCUBA – Navitas
Inge Lehmannsgade 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

Joachim Skovbogaard (formand), AU ASE/ENG - student
Katja Meyer (næstformand), AAMS - ansat
Morten Aaby (kasserer), Incuba - lejer
Camilla Dalsgaard Larsen, Incuba - ansat
Thor Blæsbjerg, AAMS – student
David Graadal, AU ASE/ENG - ansat

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 2015 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 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. februar 2016

Bestyrelsen:

Joachim Skovbogaard
formand

Katja Meyer
næstformand

Morten Aaby
kasserer

Camilla Dalsgaard Larsen

Thor Blæsbjerg

David Graadal

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne af foreningen Navitas Fitness

Vi har revideret årsregnskabet for Navitas Fitness for regnskabsåret 1. marts – 31. december 2015, 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedr. forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne, har ikke været underlagt revision.

Aarhus, den 22. februar 2016

REaVISION

registreret revisionsaktieselskab

Peter Holbech Andersen
registreret revisor,
FSR – 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 rentekomkostninger. 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>2015</u> | Budget <u>2016</u> |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| 1 | Nettoomsætning | 112.950 | 155.000 |
| 2 | Omkostninger til udstyr og service | - 9.809 | - 110.000 |
| 3 | Andre eksterne omkostninger | - <u>7.324</u> | - <u>55.500</u> |
| | BRUTTORESULTAT | 95.817 | - 10.500 |
| 4 | Personaleomkostninger | <u>0</u> | - <u>15.000</u> |
| | RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | 95.817 | - 25.500 |
| | Finansielle indtægter | <u>72</u> | <u>75</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u><u>95.889</u></u> | <u><u>25.425</u></u> |

BALANCE

| <u>Note</u> | <u>31/12</u> <u>2015</u> | <u>31/12</u> <u>2014</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVER: | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>139.792</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>139.792</u> | <u>0</u> |
| SAMLEDE AKTIVER | <u><u>139.792</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| PASSIVER: | | |
| Overført overskud | <u>95.889</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>95.889</u> | <u>0</u> |
| Forudbetalt kontingent | 28.950 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | <u>14.953</u> | <u>0</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>43.903</u> | <u>0</u> |
| GÆLD I ALT | <u>43.903</u> | <u>0</u> |
| SAMLEDE PASSIVER | <u><u>139.792</u></u> | <u><u>0</u></u> |

5 Eventualforpligtelser

NOTER

| | <u>2015</u> | Budget <u>2016</u> |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|
| Note 1 - Nettoomsætning | | |
| Medlemskontingenter | 141.900 | 155.000 |
| Periodisering primo | - 28.950 | <u>0</u> |
| | <u>112.950</u> | <u>155.000</u> |

Note 2 – Omkostninger til udstyr og service

| | | |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| Udstyr, inventar og indretning | 9.809 | 100.000 |
| Service på udstyr | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| | <u>9.809</u> | <u>110.000</u> |

Note 3 – Andre eksterne omkostninger

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Kontorartikler, porto m.v. | 0 | 1.000 |
| Hjemmeside og sociale medier – etablering | 0 | 30.000 |
| Hjemmeside og sociale medier – drift | 0 | 5.000 |
| Revision og regnskabsmæssig assistance | 5.000 | 5.000 |
| Bestyrelsesmøde | 144 | 2.500 |
| Generalforsamling | 0 | 2.500 |
| Forsikringer | 0 | 2.500 |
| Gebyrer | 2.180 | 2.000 |
| Diverse | <u>0</u> | <u>5.000</u> |
| | <u>7.324</u> | <u>55.500</u> |

Note 4 – Personalemkostninger

| | | |
|---|----------|---------------|
| Instruktører (yoga, fitness m.v.) | <u>0</u> | <u>15.000</u> |
|---|----------|---------------|

Note 5 – Eventualforpligtelser

Foreningen har ikke stillet kautioner.