

**Navitas Fitness**

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

**Årsrapport for 2016**

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**

<b>Foreningen</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Joachim Skovbogaard (formand), AU ASE/ENG - student Katja Meyer (næsteformand), AAMS - ansat Morten Aaby (kasserer), Incuba - lejer Camilla Dalsgaard Larsen, Incuba - ansat Thor Blæsbjerg, AAMS – student David Graadal, AU ASE/ENG - ansat
<b>Revision</b>	<b>REaVISION</b> registreret revisionsaktieselskab Frederiksgade 76, 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank, Finanscenter Østjylland Åboulevarden 69, 8000 Aarhus C
<b>Formål</b>	Foreningens formål er at skabe rammerne for et fitnessrum på Navitas.

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. februar 2017

Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Joachim Skovbogaard  
formand

\_\_\_\_\_  
Katja Meyer  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Morten Aaby  
kasserer

\_\_\_\_\_  
Camilla Dalsgaard Larsen

\_\_\_\_\_  
Thor Blæsbjerg

\_\_\_\_\_  
David Graadal

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til medlemmerne af foreningen Navitas Fitness

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Navitas Fitness for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 regnskabsbrugere 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 21. februar 2017

**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>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
1 Kontingenter .....	175.165	112.950
2 Omkostninger til udstyr og service .....	- 83.298	- 9.809
3 Andre eksterne omkostninger .....	- <u>10.394</u>	- <u>7.324</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	81.473	95.817
4 Personaleomkostninger .....	- <u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....	76.473	95.817
Finansielle indtægter .....	<u>0</u>	<u>72</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u><u>76.473</u></u>	<u><u>95.889</u></u>



## BALANCE

<u>Note</u>	31/12 <u>2016</u>	31/12 <u>2015</u>
<b>AKTIVER:</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt .....	<u>213.662</u>	<u>139.792</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>213.662</u>	<u>139.792</u>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b> .....	<u><u>213.662</u></u>	<u><u>139.792</u></u>
<b>PASSIVER:</b>		
Egenkapital primo .....	95.889	0
Overført overskud .....	<u>76.473</u>	<u>95.889</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u>172.362</u>	<u>95.889</u>
Modtagne forudbetalinger .....	35.300	28.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	<u>6.000</u>	<u>14.953</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b> .....	<u>41.300</u>	<u>43.903</u>
<b>GÆLD I ALT</b> .....	<u>41.300</u>	<u>43.903</u>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b> .....	<u><u>213.662</u></u>	<u><u>139.792</u></u>

5 Eventualforpligtelser

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Kontingenter</b>		
Medlemskontingenter .....	186.915	141.900
Periodisering primo .....	28.950	- 28.950
Periodisering ultimo .....	- 35.300	0
Kontingent retur .....	- 5.400	0
	<u>175.165</u>	<u>112.950</u>

**Note 2 – Omkostninger til udstyr og service**

Udstyr, inventar og indretning .....	76.636	9.809
Service på udstyr .....	4.543	0
Musikanlæg .....	<u>2.119</u>	<u>0</u>
	<u>83.298</u>	<u>9.809</u>

**Note 3 – Andre eksterne omkostninger**

Kontorartikler, porto m.v. ....	243	0
Revision og regnskabsmæssig assistance .....	6.000	5.000
Bestyrelsesmøde og generalforsamling .....	2.592	144
Forsikringer .....	1.249	0
Gebyrer .....	<u>310</u>	<u>2.180</u>
	<u>10.394</u>	<u>7.324</u>

**Note 4 – Personaleomkostninger**

Instruktører (yoga, fitness m.v.) .....	<u>5.000</u>	<u>0</u>
---	--------------	----------

**Note 5 – Eventualforpligtelser**

Foreningen har ikke stillet kautioner.