

**Frederikssund Motion Center ApS**  
**Frederiksværksvej 20**  
**3600 Frederikssund**  
**Cvr.nr. 11 57 45 48**

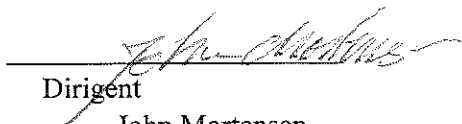
---

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016  
29. regnskabsår

---

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling *22/4* 2017

  
Dirigent

John Mortensen

K.nr. 1327

Registreret Revisor  
Bank 5036 121416-1  
Askelundsvej 2  
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75  
CVR-nr. 26 92 38 91  
info@revisor-jeppesen.dk  
www.revisor-jeppesen.dk

## Indholdsfortegnelse

<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens beretning	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Frederikssund Motion Center ApS  
Frederiksværksvej 20  
3600 Frederikssund

**Cvr.nr.:**

11 57 45 48

**Hjemstedskommune**

Frederikssund

**Regnskabsår**

1. januar – 31. december

**Direktion**

John Steen Mortensen  
Slåenbjerghuse 8  
3600 Frederikssund

**Bestyrelse**

Lars Brinch Jørgensen, formand  
Amagerbrogade 55, 1. tv.  
2300 København S

Søren Ballisager  
Kornvænget 119  
3600 Frederikssund

John Steen Mortensen  
Slåenbjerghuse 8  
3600 Frederikssund

**Bankforbindelse**

Danske Bank A/S  
Jernbanegade 7  
3600 Frederikssund

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive motionscenter.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold**

Årets resultat viser et resultat på	kr.	-64.320
Selskabets balance pr 31. december udviser en egenkapital på	kr.	2.244.962

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et overskud for det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Frederikssund Motion Center ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen ønsker at fravælge revision for det kommende regnskabsår, og anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

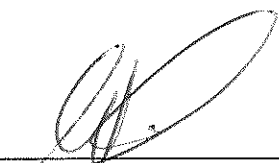
Årsrapporten instilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund 13. marts 2017

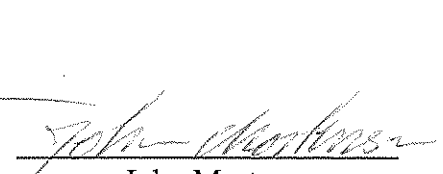
Direktionen:

  
John Mortensen

Bestyrelse:

  
Lars Brinch Jørgensen  
Formand

  
Søren Ballisager

  
John Mortensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## **Til kapitalejerne i Frederikssund Motionscenter ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Motionscenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

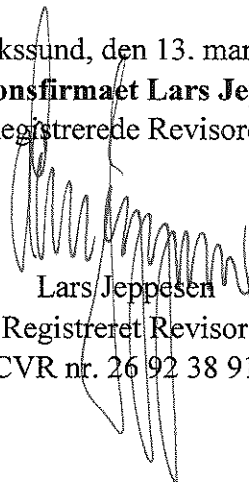
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Frederikssund, den 13. marts 2017

**Revisionsfirmaet Lars Jeppesen**

Registrerede Revisorer



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

CVR nr. 26 92 38 91

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikssund Motion Center ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen.

### Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Egenkapitalen forøges med 77 tkr., der vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med 56 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **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 ressourcer vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Generalt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningerne til salg, reklame, administration, lokale, tab på debitorer mv..

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra den offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg og maskiner	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavender 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Gældsforpligtigelser**

Anden gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2016

Note			2015 kr. 1.000
1	Bruttofortjeneste	1.212.051	1.087
	Personaleomkostninger	<u>911.177</u>	<u>842</u>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<u>300.874</u>	<u>245</u>
	Afskrivninger	<u>404.490</u>	<u>395</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-103.616</u>	<u>-150</u>
	Finansielle omkostninger	<u>219</u>	<u>2</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<u>-103.835</u>	<u>-152</u>
	Skat af årets resultat	<u>39.515</u>	<u>47</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-64.320</u></u>	<u><u>-105</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	77.000	56
	Overført resultat	<u>-141.320</u>	<u>-161</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>-64.320</u></u>	<u><u>-105</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

		2015 <u>kr. 1.000</u>
<b><u>Materielle anlægsaktiver</u></b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.022.187</u>	<u>2.427</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.022.187</u>	<u>2.427</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.022.187</u>	<u>2.427</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>		
Varebeholdning	<u>47.615</u>	<u>52</u>
<b><u>Tilgodehavender</u></b>		
Andre tilgodehavender	109.350	109
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.049	2
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.920</u>	<u>25</u>
Tilgodehavender i alt	<u>136.319</u>	<u>136</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>383.348</u>	<u>115</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>567.282</u>	<u>303</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.589.468</u></u>	<u><u>2.730</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

Note		2015 <u>kr. 1.000</u>
	<b><u>Egenkapital</u></b>	
	Selskabskapital	140
	Overkurs ved emission	325
	Overført over-/underskud	1.844
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	56
	Egenkapital i alt	<u>2.365</u>
	<b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>	
	Udskudt skat	<u>271</u>
	<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1
	Anden gæld	93
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>94</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.730</u></u>

4 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

5 Eventualforpligtelser

## Noter

		2015
		<u>i kr. 1.000</u>
1	<u>Personaleomkostninger</u>	
	Lønninger	869.074
	Pensioner	30.739
	Andre sociale omkostninger	11.364
	Personaleomkostninger i alt	<u>911.177</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	3
4	<u>Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</u>	
	Selskabet har Ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.	
5	<u>Eventualforpligtigelser</u>	
	Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 432. Lejemålet er uopsigeligt i 1 år og 7 mdr. Den totale huslejeforpligtelse er på i alt tkr. 684.	