



Silkeborg Fitness Center A/S

Sophielundsvej 1A, 8860 Ulstrup

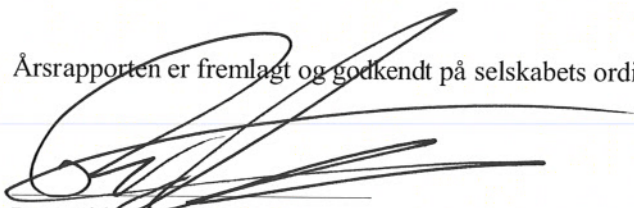
CVR-nr. 18 21 25 36

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

2/12 2019



Per Dahlsgaard Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Silkeborg Fitness Center A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

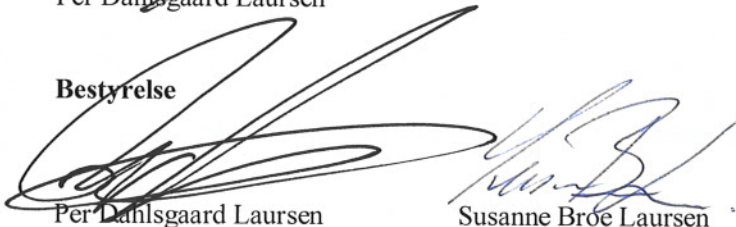
Ulstrup, den 29. november 2019

Direktion



Per Dahlsgaard Laursen

Bestyrelse



Per Dahlsgaard Laursen

Susanne Brøe Laursen



Lone Dahlsgaard Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Silkeborg Fitness Center A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Fitness Center A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 C, den 29. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85



Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
mne31373

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Silkeborg Fitness Center A/S Sophielundsvej 1A 8860 Ulstrup |
| | CVR-nr.: 18 21 25 36 |
| | Stiftet: 1. november 1994 |
| | Hjemsted: Ulstrup |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 |
| Bestyrelse | Per Dahlsgaard Laursen Susanne Broe Laursen Lone Dahlsgaard Petersen |
| Direktion | Per Dahlsgaard Laursen |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank A/S |
| Modervirksomhed | Per Laursen Holding ApS |

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.842.833 | 3.764.132 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.604.067 | -2.442.977 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -659.160 | -597.918 |
| Driftsresultat | 579.606 | 723.237 |
| Andre finansielle indtægter | 10.625 | 12.504 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -302.013 | -289.562 |
| Resultat før skat | 288.218 | 446.179 |
| Skat af årets resultat | -63.793 | -102.425 |
| Årets resultat | 224.425 | 343.754 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 130.000 | 130.000 |
| Overføres til overført resultat | 94.425 | 213.754 |
| Disponeret i alt | 224.425 | 343.754 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Grunde og bygninger | 11.646.777 | 10.622.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.547.547 | 1.590.236 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>13.194.324</u> | <u>12.212.736</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 119.225 | 210.875 |
| Deposita | 1.134.659 | 978.409 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.253.884</u> | <u>1.189.284</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>14.448.208</u> | <u>13.402.020</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 42.990 | 55.721 |
| Varebeholdninger i alt | <u>42.990</u> | <u>55.721</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.191 | 3.716 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 5.225 |
| Andre tilgodehavender | 22.267 | 3.761 |
| Periodeafgrænsningsposter | 80.105 | 260.146 |
| Tilgodehavender i alt | <u>108.563</u> | <u>272.848</u> |
| Likvide beholdninger | 104.541 | 303.630 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>256.094</u> | <u>632.199</u> |
| Aktiver i alt | <u>14.704.302</u> | <u>14.034.219</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 Virksomhedskapital | | 600.000 | 600.000 |
| 4 Overført resultat | | 7.305.824 | 7.211.399 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 130.000 | 130.000 |
| Egenkapital i alt | | 8.035.824 | 7.941.399 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 494.339 | 474.648 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 494.339 | 474.648 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.208.656 | 4.486.653 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 20.250 | 0 |
| Forudbetalinger og deposita | | 169.050 | 169.050 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.397.956 | 4.655.703 |
| 6 Kortfristet del af langfristet gæld | | 294.196 | 276.549 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 60.750 | 42.000 |
| Selskabsskat | | 39.014 | 0 |
| Anden gæld | | 1.372.905 | 643.920 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.318 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.776.183 | 962.469 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.174.139 | 5.618.172 |
| Passiver i alt | | 14.704.302 | 14.034.219 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af lokaler og drift af motionscentre samt hermed beslægtet virksomhed.

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.368.161 | 2.244.416 |
| Pensioner | 191.051 | 155.764 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.855 | 42.797 |
| | <u>2.604.067</u> | <u>2.442.977</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | <u>30/9 2019</u> | <u>30/9 2018</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | 600.000 | 500.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | 0 | 100.000 |
| | <u>600.000</u> | <u>600.000</u> |
| Aktiekapitalen består af 600.000 aktier á nominelt 1 kr. Kapitalen er opdelt i 200.000 stk. A-aktier og 400.000 stk. B-aktier. | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | 7.211.399 | 6.897.645 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 94.425 | 213.754 |
| Overkurs ved kapitaludvidelse | 0 | 100.000 |
| | <u>7.305.824</u> | <u>7.211.399</u> |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>130.000</u> | <u>130.000</u> |
| | <u>130.000</u> | <u>130.000</u> |

Noter

6. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 30/9 2019 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 30/9 2019 | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|---|----------------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 4.486.652 | 277.996 | 4.208.656 | 3.081.409 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 36.450 | 16.200 | 20.250 | 0 |
| Forudbetalinger og deposita | 299.550 | 0 | 299.550 | 0 |
| | 4.822.652 | 294.196 | 4.528.456 | 3.081.409 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.487 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 11.647 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 757 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.764 t.kr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået en lejekontrakt om erhvervslokaler med en gennemsnitlig årlig husleje på 222 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 46 måneder og en samlet lejeforpligtelse på 851 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Laursen Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Fitness Center A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-20 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Silkeborg Fitness Center A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.