
Hellerup Fitness Holding ApS

Stu­di­estræde 61, 1554 Kø­ben­havn V

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 20 74 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/12 2016

Claus Henrik Hildebrandt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hellerup Fitness Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2016

Direktion

Claus Henrik Hildebrandt

Sofie Cæcilie Albinus
Hildebrandt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hellerup Fitness Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hellerup Fitness Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Gert Fisker Tomczyk
statsautoriseret revisor

René Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hellerup Fitness Holding ApS
Studiestræde 61
1554 København V

CVR-nr.: 27 20 74 48
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: København

Direktion

Claus Henrik Hildebrandt
Sofie Cæcilie Albinus Hildebrandt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Hellerup Fitness Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i det tilknyttede selskab Well-come Fitness K/S, som driver fitnesscenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 275.511, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.865.314.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-190.978	-23.125
Bruttoresultat		-190.978	-23.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	134.328	-1.093.513
Finansielle indtægter	2	0	407.492
Finansielle omkostninger	3	0	-494.630
Resultat før skat		-56.650	-1.203.776
Skat af årets resultat	4	332.161	401.758
Årets resultat		275.511	-802.018

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
Overført resultat	-924.489	-802.018
	275.511	-802.018

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	490.112	7.823
Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder	6	0	4.366.269
Finansielle anlægsaktiver		490.112	4.374.092
Anlægsaktiver		490.112	4.374.092
Udskudt skatteaktiv		3.354.298	3.148.383
Selskabsskat		126.246	1.453.375
Tilgodehavender		3.480.544	4.601.758
Likvide beholdninger		1.404.905	80.457
Omsætningsaktiver		4.885.449	4.682.215
Aktiver		5.375.561	9.056.307

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		3.365.314	4.289.804
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
Egenkapital	7	4.865.314	4.589.804
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		496.872	0
Hensatte forpligtelser		496.872	0
Ansvarlig lånekapital		0	4.456.878
Langfristede gældsforpligtelser	8	0	4.456.878
Anden gæld		13.375	9.625
Kortfristede gældsforpligtelser		13.375	9.625
Gældsforpligtelser		13.375	4.466.503
Passiver		5.375.561	9.056.307
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	482.289	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-322.625	-971.881
Afskrivning på goodwill	-25.336	-121.632
	<u>134.328</u>	<u>-1.093.513</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	264.067
Andre finansielle indtægter	0	143.425
	<u>0</u>	<u>407.492</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	457.162
Andre finansielle omkostninger	0	37.468
	<u>0</u>	<u>494.630</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-332.161	-401.758
	<u>-332.161</u>	<u>-401.758</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	44.280.000	31.280.000
Tilgang i årets løb	0	13.000.000
Kostpris 30. september	<u>44.280.000</u>	<u>44.280.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-44.272.177	-31.133.032
Årets resultat	159.664	-971.881
Nedskrivning på tilgodehavende	-148.911	148.911
Afskrivning på goodwill	-25.336	-121.632
Hensættelse til negativ egenkapital	0	-12.194.543
Værdireguleringer 30. september	<u>-44.286.760</u>	<u>-44.272.177</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>496.872</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>490.112</u>	<u>7.823</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	<u>0</u>	<u>25.336</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Well-come Fitness K/S	København	-	75%	-1.225.691	-430.167
Wellcare Cleaning ApS	København	80.000	100%	490.112	482.289

Noter til årsregnskabet

6 Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder

	Tilgodehavende i tilknyttede virksomheder DKK
Kostpris 1. oktober	4.515.180
Afgang i årets løb	-4.515.180
Kostpris 30. september	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. oktober	148.911
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	-148.911
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	300.000	4.289.803	0	4.589.803
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-924.489</u>	<u>1.200.000</u>	<u>275.511</u>
Egenkapital 30. september	<u>300.000</u>	<u>3.365.314</u>	<u>1.200.000</u>	<u>4.865.314</u>

Selskabskapitalen består af 3.000 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Selskabskapital 1. oktober	300.000	250.000	200.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 30. september	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>250.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	0	4.456.878
Langfristet del	0	4.456.878
Inden for 1 år	0	0
	<u>0</u>	<u>4.456.878</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Diverse

Selskabet er komplementar i Well-come Fitness K/S og hæfter således for samtlige forpligtelser i Well-come Fitness K/S. Samlede aktiver i kommanditselskabet andrager TDKK 3.333 og samlede forpligtelser TDKK 4.558.

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Claus Holding ApS
Stuðiestræde 61
1554 København V

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Claus Holding ApS, Stuðiestræde 61, 1554 København V.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hellerup Fitness Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.