
Well-come Fitness K/S

Philip Heymans Alle 17, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 21 89 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på kommanditselskabets ordinære generalforsamling den 12/12 2017

Claus Hildebrandt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance 30. september 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Well-come Fitness K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kommanditselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af kommanditselskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2017

Direktion

Hanne Grethe Bousager Larsen

Bestyrelse

Claus Hildebrandt

Sofie Cæcilie Hildebrandt

Jørgen Henrik Hildebrandt

Aase Hildebrandt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i Well-come Fitness K/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommanditselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af kommanditselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Well-come Fitness K/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af kommanditselskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommanditselskabets evne til at fort-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

sætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommanditselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 kommanditselskabets 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 regnskabet 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 kommanditselskabets 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 regnskabet 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 kommanditselskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 12. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Gert Fisker Tomczyk
statsautoriseret revisor

René Otto Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Kommanditselskabet

Well-come Fitness K/S
Philip Heymans Alle 17
2900 Hellerup

Telefon: 39303093
Hjemmeside: www.well-come.dk

CVR-nr.: 27 21 89 97
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Claus Hildebrandt
Sofie Cæcilie Hildebrandt
Jørgen Henrik Hildebrandt
Aase Hildebrandt

Direktion

Hanne Grethe Bousager Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver fitnesscentret Well-come Fitness i Waterfront i Hellerup. Centret er et "high-end" - produkt, der har placeret virksomheden på et kvalitetsniveau, der står mål med de bedste internationalt. Igennem året er der foretaget opgradering og ny-køb af udstyr mv. som underbygger dette.

Udvikling i året

Omsætningen er steget i året. Der er foretaget væsentlige investeringer i nyt udstyr m.v, som er udgiftsført i året.

Årets resultat er væsentlig negativt påvirket heraf og udviser et underskud på TDKK -1.896 mod TDKK -430 sidste år. Balancen pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på TDKK 3.121.

Resultat for 2017/18 forventes at være positivt, bl.a. som følge af øget medlemstilgang. Ejerkredsen vil indskyde yderligere kapital og likviditet såfremt der opstår behov herfor.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttoresultat		6.294.948	7.541.521
Personaleomkostninger	2	-7.595.242	-7.504.887
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-592.584	-459.485
Resultat før finansielle poster		-1.892.878	-422.851
Finansielle indtægter		5.906	4.570
Finansielle omkostninger		-8.728	-11.886
Resultat før skat		-1.895.700	-430.167
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.895.700	-430.167

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Komplementar	-947.850	-215.084
Kommanditisterne	-947.850	-215.083
	-1.895.700	-430.167

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.135.927	1.063.608
Indretning af lejede lokaler		378.381	65.279
Materielle anlægsaktiver	4	1.514.308	1.128.887
Anlægsaktiver		1.514.308	1.128.887
Varebeholdninger		182.739	244.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.115	47.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	523.533
Andre tilgodehavender		818.135	334.543
Periodeafgrænsningsposter		78.934	65.607
Tilgodehavender		1.013.184	970.746
Likvide beholdninger		11.163	988.352
Omsætningsaktiver		1.207.086	2.203.721
Aktiver		2.721.394	3.332.608

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Komplementar		-715.903	231.947
Kommanditisterne		-2.405.488	-1.457.638
Egenkapital	5	-3.121.391	-1.225.691
Kreditinstitutter		1.402.877	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		722.850	435.645
Anden gæld		925.533	995.047
Periodeafgrænsningsposter	6	2.791.525	3.127.607
Kortfristede gældsforpligtelser		5.842.785	4.558.299
Gældsforpligtelser		5.842.785	4.558.299
Passiver		2.721.394	3.332.608
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør 30/9 2017 TDKK -3.121. Ejerkredsen vil indskyde yderligere kapital, såfremt der opstår behov herfor. På baggrund heraf samt budget for 2017/18 vurderes der at være tilstrækkelig kapitalberedskab og likviditet til driften minimum det kommende år.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og honorarer til eksterne instruktører	7.430.295	7.388.390
Andre omkostninger til social sikring	62.779	64.312
Andre personaleomkostninger	<u>102.168</u>	<u>52.185</u>
	<u>7.595.242</u>	<u>7.504.887</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>11</u>

Lønninger og honorarer til eksterne instruktører sammesættes af følgende løngrupperinger: lønninger til fastansatte TDKK 3.996 (2015/16: TDKK 4.301), løsansatte (B-indkomst) TDKK 1.801 (2015/16: TDKK 1.602) og honorarer til eksterne instruktører TDKK 1.633 (2015/16: TDKK 1.485)

3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>592.584</u>	<u>459.485</u>
	<u>592.584</u>	<u>459.485</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	8.914.540	72.925
Tilgang i årets løb	626.404	351.603
Kostpris 30. september	<u>9.540.944</u>	<u>424.528</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	7.850.933	7.646
Årets afskrivninger	554.084	38.501
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>8.405.017</u>	<u>46.147</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.135.927</u>	<u>378.381</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>20 år</u>

5 Egenkapital

	Komplementar <u>DKK</u>	Kommanditister ne <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	231.947	-1.457.638	-1.225.691
Årets resultat	-947.850	-947.850	-1.895.700
Egenkapital 30. september	<u>-715.903</u>	<u>-2.405.488</u>	<u>-3.121.391</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u> <i>Number</i>	<u>Nominel værdi</u> <i>Nominal value</i> <u>DKK</u>
Komplementar	800	800.000
Kommanditister	26.300	26.300.000
		<u>27.100.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte medlemskaber samt gavekort mv.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser pr. 30. september 2017 for i alt ca. 10,8 mio.kr. (30. september 2016: 17,9 mio.kr.) i uopsigelighedsperioden hos søsterselskab. Herudover har selskabet indgået leasingkontrakter med samlede leasingydelser i uopsigelighedsperioden på TDKK 19 (30. september 2016: TDKK 34)

Som følge af, at en del af selskabets omsætning er momsfri, påhviler der selskabet en momsreguleringsforpligtelse pr. 30. september 2017 på ca. TDKK 76 (30. september 2016: TDKK 156) på materielle anlægsaktiver.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor udlejer som pr. 30. september 2017 udgør TDKK 2.284.

8 Nærtstående parter

Følgende kommanditister er noteret i selskabets som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af :

Hellerup Fitness Holding ApS
Stuðiestræde 61
1554 København V

Claus Holding ApS
Stuðiestræde 61
1554 København V

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Well-come Fitness K/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde kommanditselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå kommanditselskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Medlemskaber indtægtsføres/periodiseres lineært over medlemsperioden.

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå kommanditselskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttoresultatet består af omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager, lønninger, honorarer til ikke fastansatte instruktører samt lønafhængige omkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Da kommanditselskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt, indgår der ikke skat i resultatopgørelsen. Årets resultat reguleret for ikke fradragsberettigede omkostninger og eventuelle ikke skattepligtige indtægter beskattes hos kommanditisterne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalte medlemskontingenter og skyldige gavekort.