

Kondigrafen ApS

Frederikssundsvej 304B, 2700 Brønshøj

CVR-nummer: 27931456

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent
Connie Brix Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kondigrafen ApS
Frederikssundsvej 304B
2700 Brønshøj

Telefon: 38 28 22 82

CVR-nr.: 27 93 14 56

Stiftet: 29. juni 2004

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Kundenr.: 14500461

Direktion

Connie Brix Sørensen

Connie Brix Sørensen

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Finsensvej 80 A
2000 Frederiksberg

Ejerforhold

K&M ApS, Co/ Kondigrafen, Frederikssundsvej 304B, 2700 Brønshøj

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at drive motions- og fitnessvirksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kondigrafen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 27. maj 2016

Direktion

Connie Brix Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Kondigrafen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kondigrafen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den / 2016

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34619654

Brian Hansen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kondigrafen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Bestemmelser gældende for klasse C

Selskabet har af hensyn til informationsværdien, samt et bedre retvisende billede, aflagt følgende forhold i overensstemmelse med reglerne for klasse C-virksomheder:

- Noteoplysninger om anlægsaktiver jf. årsregnskabslovens § 88.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andelsbevis indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	941.889	1.007.092
1 Personaleomkostninger	-873.423	-852.964
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-96.433	-127.786
DRIFTSRESULTAT	-27.967	26.342
Værdiregulering af finansielle anlægsaktiver	651.600	91.691
Andre finansielle indtægter	36.243	12.794
Andre finansielle omkostninger	-131.809	-109.453
RESULTAT FØR SKAT	528.067	21.374
3 Skat af årets resultat	-98.364	-5.895
ÅRETS RESULTAT	429.703	15.479
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	229.703	15.479
DISPONERET I ALT	429.703	15.479

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 AKTIVER

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Grunde og bygninger	2.464.974	2.545.792
4 Produktionsanlæg og maskiner	11.698	27.313
Materielle anlægsaktiver	2.476.672	2.573.105
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.840.859	1.260.093
Andelsbevis	185.623	185.623
Finansielle anlægsaktiver	3.026.482	1.445.716
ANLÆGSAKTIVER	5.503.154	4.018.821
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.244	6.527
Varebeholdninger	5.244	6.527
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.138	10.361
Periodeafgrænsningsposter	27.467	24.075
Tilgodehavender	67.605	34.436
Likvide beholdninger	5.531.825	6.059.681
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.604.674	6.100.644
AKTIVER	11.107.828	10.119.465

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER

	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.834.943	6.605.240
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0
5 EGENKAPITAL	7.159.943	6.730.240
6 Hensættelse til udskudt skat	190.338	207.359
HENSATTE FORPLIGTELSER	190.338	207.359
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.153	53.641
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.762.766	2.582.159
Selskabsskat	0	2.034
Anden gæld	409.039	380.075
Periodeafgrænsningsposter	41.345	-33.708
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	486.244	197.665
Kortfristede gældsforpligtelser	3.757.547	3.181.866
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.757.547	3.181.866
PASSIVER	11.107.828	10.119.465
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
<hr/>		
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	805.789	805.114
Andre omkostninger til social sikring	67.634	47.850
	<hr/>	<hr/>
	873.423	852.964
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger grunde og bygninger	80.818	97.864
Afskrivninger motionsudstyr	11.086	25.393
Afskrivning øvrig inventar	4.529	4.529
	<hr/>	<hr/>
	96.433	127.786
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	115.385	2.034
Årest regulering udskudt skat	-17.021	3.861
	<hr/>	<hr/>
	98.364	5.895
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	3.622.296	1.093.620
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>3.622.296</u>	<u>1.093.620</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.076.504	-1.033.724
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-80.818	-48.198
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.157.322</u>	<u>-1.081.922</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.464.974</u>	<u>11.698</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	6.605.240	229.703	6.834.943
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000	200.000
	<u>6.730.240</u>	<u>429.703</u>	<u>7.159.943</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 anpartar af 1.000	125.000
	<u>125.000</u>

NOTER	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskell
6 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	2.476.672	1.595.448	881.224
Omsætningsaktiver	5.604.674	5.620.723	-16.049
	8.081.346	7.216.171	865.175
Hensættelse til udskudt skat			190.338

2015 kr.	2014 kr.
-------------	-------------

7 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Connie Brix Sørensen

direktør

På vegne af: Kondigrafen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-127269755488

IP: 2.110.220.175

27-05-2016 kl. 10:50:24 UTC

NEM ID 

Brian Hansen

registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: CVR:34619654-RID:61475406

IP: 93.180.86.1

27-05-2016 kl. 10:51:58 UTC

NEM ID 

Connie Brix Sørensen

dirigent

På vegne af: Kondigrafen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-127269755488

IP: 2.110.220.175

27-05-2016 kl. 15:18:59 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AAWVF-8HJF3-70XGP-2DQTH-GIWTJ-N04F7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>