

# **Frederiksværk Motionscenter ApS**

**Gl. Møllevej 54  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 31 58 77 27**

**Årsrapport for perioden-  
1. januar til 31. december 2015  
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. maj 2016

---

Freddy Malec Hejgaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frederiksværk Motionscenter 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 20. maj 2016

### Direktion

Freddy Malec Hejgaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Frederiksværk Motionscenter ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksværk Motionscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 20. maj 2016

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Frederiksværk Motionscenter ApS  
Gl. Møllevej 54  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 31 58 77 27  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Freddy Malec Hejgaard, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Nørregade 6  
3300 Frederiksværk

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige hovedaktiviteter er aktiviteter vedrørende fysisk velvære samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 12.249, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 535.830.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksværk Motionscenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og tjensteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **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.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.175.867</b>	<b>1.328.689</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.052.976</u>	<u>-1.128.660</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>122.891</b>	<b>200.029</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.423</u>	<u>-117.237</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>80.468</b>	<b>82.792</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-57.466</u>	<u>-73.535</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>23.002</b>	<b>9.257</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-10.753</u>	<u>-7.052</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>12.249</u></b>	<b><u>2.205</u></b>
Overført overskud		<u>12.249</u>	<u>2.205</u>
		<b><u>12.249</u></b>	<b><u>2.205</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.159	5.860
Indretning af lejede lokaler		488.425	527.147
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>490.584</b>	<b>533.007</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>490.584</b>	<b>533.007</b>
Færdigvarer og handelsvarer		56.712	51.774
<b>Varebeholdninger</b>		<b>56.712</b>	<b>51.774</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.496	30.837
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		194.777	254.483
Andre tilgodehavender		0	13.680
Udskudt skatteaktiv		0	2.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>217.273</b>	<b>301.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>24.219</b>	<b>18.729</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>298.204</b>	<b>372.003</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>788.788</b>	<b>905.010</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		410.830	398.580
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>535.830</u></b>	<b><u>523.580</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		18.120	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>18.120</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		31.321	2.303
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.400	2.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	29.683
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.030	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		84.025	257.505
Selskabsskat		0	7.146
Anden gæld		71.062	81.993
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>234.838</u></b>	<b><u>381.430</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>234.838</u></b>	<b><u>381.430</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>788.788</u></b>	<b><u>905.010</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	957.104	1.024.913
Pensioner	54.336	54.336
Andre omkostninger til social sikring	29.386	33.347
Andre personaleomkostninger	12.150	16.064
	<u><b>1.052.976</b></u>	<u><b>1.128.660</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	57.466	73.535
	<u><b>57.466</b></u>	<u><b>73.535</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-9.867	1.152
Årets udskudte skat	20.620	5.900
	<u><b>10.753</b></u>	<u><b>7.052</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	<u>908.790</u>	<u>1.123.161</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>908.790</u>	<u>1.123.161</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	902.930	596.014
Årets afskrivninger	<u>3.701</u>	<u>38.722</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>906.631</u>	<u>634.736</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.159</u></b>	<b><u>488.425</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	398.581	523.581
Årets resultat	0	12.249	12.249
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>410.830</b>	<b>535.830</b>

### 6 Eventualposter mv.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Freddy Malec Hejgaard

Direktør

På vegne af **Frederiksværk Motionscenter ApS**

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 13:19:28



## Freddy Malec Hejgaard

Dirigent

På vegne af **Frederiksværk Motionscenter ApS**

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 13:19:28



## Dennis Mikkelsen

Revisor

På vegne af **Nærrevisión A/S**

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 31-05-2016 kl.: 13:23:31



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)