

# Frederiksværk Motionscenter ApS

Gl. Møllevej 54  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 31 58 77 27

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018  
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. maj 2019

---

Freddy Malec Hejgaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 17. maj 2019

### 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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 17. maj 2019

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

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne33799

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Frederiksværk Motionscenter ApS  
Gl. Møllevej 54  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 31 58 77 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Regnskabsår: 11. regnskabsår

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 2018 udviser et overskud på kr. 26.182, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 561.966.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksværk Motionscenter ApS for 2018 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 2018 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.

## Resultatopgørelsen

### 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	10-20	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.214.951</b>	<b>1.283.638</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.024.420</u>	<u>-1.146.322</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>190.531</b>	<b>137.316</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-93.713</u>	<u>-71.259</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>96.818</b>	<b>66.057</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-60.228</u>	<u>-44.674</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.590</b>	<b>21.383</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-10.408</u>	<u>-11.374</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>26.182</u></b>	<b><u>10.009</u></b>
Overført resultat		<u>26.182</u>	<u>10.009</u>
		<b><u>26.182</u></b>	<b><u>10.009</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		482.758	160.631
Indretning af lejede lokaler		391.629	430.685
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>874.387</u>	<u>591.316</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>874.387</u>	<u>591.316</u>
Færdigvarer og handelsvarer		28.593	64.482
<b>Varebeholdninger</b>		<u>28.593</u>	<u>64.482</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.700	29.866
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	30.828
Andre tilgodehavender		173.284	21.907
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		12.144	2.640
Periodeafgrænsningsposter		23.657	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>292.785</u>	<u>85.241</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>26.797</u>	<u>8.139</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>348.175</u>	<u>157.862</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.222.562</u>	<u>749.178</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		436.966	410.784
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>561.966</u></b>	<b><u>535.784</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		51.080	28.528
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>51.080</u></b>	<b><u>28.528</u></b>
Banker		0	5.531
Modtagne forudbetalinger fra kunder		172	800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.344	24.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		108.440	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		228.034	11.436
Anden gæld		67.526	143.099
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>609.516</u></b>	<b><u>184.866</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>609.516</u></b>	<b><u>184.866</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.222.562</u></b>	<b><u>749.178</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	882.440	1.020.486
Pensioner	70.301	49.808
Andre omkostninger til social sikring	23.681	26.228
Andre personaleomkostninger	47.998	49.800
	<u><b>1.024.420</b></u>	<u><b>1.146.322</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>93.713</u>	<u>71.259</u>
	<u><b>93.713</b></u>	<u><b>71.259</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>60.228</u>	<u>44.674</u>
	<u><b>60.228</b></u>	<u><b>44.674</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	22.552	14.014
Sambeskatningsbidrag	<u>-12.144</u>	<u>-2.640</u>
	<u><b>10.408</b></u>	<u><b>11.374</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	1.117.538	1.143.199
Tilgang i årets løb	376.784	0
Afgang i årets løb	-39.674	0
Kostpris 31. december 2018	<u>1.454.648</u>	<u>1.143.199</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	956.907	712.514
Årets afskrivninger	54.657	39.056
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-39.674	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>971.890</u>	<u>751.570</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>482.758</u></b>	<b><u>391.629</u></b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	410.784	535.784
Årets resultat	0	26.182	26.182
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>436.966</u></b>	<b><u>561.966</u></b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hejgaard ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Freddy Malec Hejgaard

---

Som Direktør NEM ID  
På vegne af Frederiksværk Motionscenter ApS  
PID: 9208-2002-2-283339530171  
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 14:29:32  
Underskrevet med NemID

## Freddy Malec Hejgaard

---

Som Dirigent NEM ID  
På vegne af Frederiksværk Motionscenter ApS  
PID: 9208-2002-2-283339530171  
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 14:29:32  
Underskrevet med NemID

## Dennis Mikkelsen

---

Som Revisor NEM ID  
På vegne af Nærrevision A/S  
RID: 1194860098019  
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 18:56:59  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 75d1bbfaUjiz/22411361

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).