

Sports Club Lystrup ApS

Sønderskovvej 16 B, 8520 Lystrup

CVR-nr. 31 84 73 03

Årsrapport

1. januar - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

Jørgen Bjerre
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 for Sports Club Lystrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 14. december 2016

Direktion

Jørgen Bjerre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sports Club Lystrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sports Club Lystrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Struer, den 14. december 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sports Club Lystrup ApS Sønderskovvej 16 B 8520 Lystrup
	Telefon: 40 33 74 44
	CVR-nr.: 31 84 73 03
	Regnskabsår: 1. januar - 30. juni 2016 8. regnskabsår
Direktion	Jørgen Bjerre, Blåbærhaven 57, 8520 Lystrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank, Østergade 4, 8000 Århus C
Modervirksomhed	Investeringselskabet af 7. januar 2000 A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive motionscenter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 21 t.kr. mod 43 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -83 t.kr. mod -118 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har i regnskabsåret 2016 haft et tab på 83 t.kr. Egenkapitalen udgør på balancedagen -522 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til en positiv udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Den forventede udvikling

Selskabet flyttede ultimo 2013 ind i andre og bedre lokaler. Omsætningen har været stigende siden, og det ser ud til at stigningen fortsætter i 2016/17. Den forventede forøgelse af omsætningen, som sammen med at omkostningerne ikke stiger væsentligt, forventes at give et bedre resultat fremover. I det kommende år forventes et mindre, men positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sports Club Lystrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sports Club Lystrup ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/6 2016	1/1 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	20.837	43.127
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.244	-102.054
Resultat før finansielle poster	-44.407	-58.927
1 Finansielle omkostninger	-21.543	-45.982
Resultat før skat	-65.950	-104.909
2 Skat af årets resultat	-16.695	-13.481
Årets resultat	-82.645	-118.390
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-82.645	-118.390
Disponeret i alt	-82.645	-118.390

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.643	142.323
3 Indretning lejede lokaler	54.081	64.897
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>164.724</u>	<u>207.220</u>
Andre tilgodehavender	59.407	59.407
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>59.407</u>	<u>59.407</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>224.131</u>	<u>266.627</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	75.554	92.249
Andre tilgodehavender	0	10.832
Periodeafgrænsningsposter	1.848	1.848
Tilgodehavender i alt	<u>77.402</u>	<u>104.929</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>77.402</u>	<u>104.929</u>
Aktiver i alt	<u>301.533</u>	<u>371.556</u>

Balance

Passiver		<u>30/6 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>-646.547</u>	<u>-563.902</u>
	Egenkapital i alt	<u>-521.547</u>	<u>-438.902</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	128.458	137.977
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.000	52.133
	Anden gæld	<u>633.622</u>	<u>620.348</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>823.080</u>	<u>810.458</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>823.080</u>	<u>810.458</u>
	 Passiver i alt	 <u>301.533</u>	 <u>371.556</u>

Noter

	1/1 - 30/6 2016	1/1 - 31/12 2015
1. Finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	21.543	45.982
	21.543	45.982
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	16.695	7.192
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	0	6.289
	16.695	13.481
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar	268.840	108.161
Kostpris 30. juni	268.840	108.161
Afskrivninger 1. januar	126.517	43.264
Årets afskrivninger	31.680	10.816
Afskrivninger 30. juni	158.197	54.080
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	110.643	54.081
	30/6 2016	31/12 2015
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-563.902	-445.512
Årets overførte underskud	-82.645	-118.390
	-646.547	-563.902