



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MOTION & TRIVSEL APS
ROLIGHEDSVEJ 30, 8240 RISSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. marts 2017

Brian Vaadde Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Motion & Trivsel ApS Rolighedsvej 30 8240 Risskov
	CVR-nr.: 32 14 98 39 Stiftet: 6. maj 2009 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Vaadde Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning
	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 1-3 1560 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Motion & Trivsel 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 9. marts 2017

Direktion:

Brian Vaadde Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Motion & Trivsel ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Motion & Trivsel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Viborg, den 9. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af franchiseaftaler for motionscentre og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.093.729	300.096
Personaleomkostninger.....	1	-242.805	-329.425
Af- og nedskrivninger.....		-324.511	-135.726
DRIFTSRESULTAT		526.413	-165.055
Indtægter af kapitalandele.....		-126.688	-70.187
Finansielle indtægter.....		61.920	115.986
Finansielle omkostninger.....		-339.378	-234.808
RESULTAT FØR SKAT		122.267	-354.064
Skat af årets resultat.....	2	-34.228	8.270
ÅRETS RESULTAT		88.039	-345.794
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		88.039	-345.794
I ALT		88.039	-345.794

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		16.068.830	14.461.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		311.827	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	16.380.657	14.461.196
ANLÆGSAKTIVER.....		16.380.657	14.461.196
Tilgodehavender fra salg.....		1.688	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		444.769	398.198
Udskudt skatteaktiv.....		26.800	0
Andre tilgodehavender.....		2.395.173	262.541
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	8.270
Tilgodehavender.....		2.868.430	669.009
Andre værdipapirer.....		627.285	1.182.804
Værdipapirer.....		627.285	1.182.804
Likvider.....		362.842	526.369
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.858.557	2.378.182
AKTIVER.....		20.239.214	16.839.378

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		5.159.863	5.071.824
EGENKAPITAL.....	4	5.284.863	5.196.824
Nordea Kredit HS 1.480.000.....		1.269.726	1.340.259
Nordea Kredit HS 1.244.000.....		1.128.378	1.244.000
Nordea Kredit HS 1.226.000.....		1.143.713	1.174.203
Nordea Kredit HS 1.152.000.....		1.074.679	1.103.329
Nykredit HS 1.618.000.....		1.618.000	1.618.000
Nykredit HS 1.632.000.....		1.632.000	1.632.000
Nykredit HS 1.464.000.....		1.464.000	1.464.000
Nykredit HS 1.568.000.....		1.568.000	1.568.000
Nykredit HS 1.368.000.....		1.364.435	0
Nykredit HS 405.000.....		388.260	0
Nykredit HS 1.400.000.....		1.400.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	14.051.191	11.143.791
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	201.380	127.966
Gæld til pengeinstitutter.....		262.236	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.007	73.184
Selskabsskat.....		61.028	0
Anden gæld.....		353.509	297.613
Kortfristede gældsforpligtelser.....		903.160	498.763
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		14.954.351	11.642.554
PASSIVER.....		20.239.214	16.839.378
Eventualposter mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)			
Løn og gager.....	218.329	321.816	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.932	5.709	
Andre personaleomkostninger.....	20.544	1.900	
	242.805	329.425	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	61.028	-8.270	
Regulering af udskudt skat.....	-26.800	0	
	34.228	-8.270	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....	14.775.863	0	
Tilgang.....	3.645.900	359.800	
Afgang.....	-1.783.660	0	
Kostpris 31. december 2016.....	16.638.103	359.800	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	314.667	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-21.932	0	
Årets afskrivninger	276.538	47.973	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	569.273	47.973	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	16.068.830	311.827	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	5.071.824	5.196.824
Forslag til årets resultatdisponering.....		88.039	88.039
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	5.159.863	5.284.863

NOTER

				Note
Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/1 2016	31/12 2016	Afdrag	Restgæld
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år
Nordea Kredit HS 1.480.000.....	1.410.350	1.340.260	70.534	983.100
Nordea Kredit HS 1.244.000.....	1.244.000	1.186.421	58.043	891.500
Nordea Kredit HS 1.226.000.....	1.204.041	1.174.203	30.490	1.014.900
Nordea Kredit HS 1.152.000.....	1.131.366	1.103.329	28.650	953.700
Nykredit HS 1.618.000.....	1.618.000	1.618.000	0	1.618.000
Nykredit HS 1.632.000.....	1.632.000	1.632.000	0	1.632.000
Nykredit HS 1.464.000.....	1.464.000	1.464.000	0	1.464.000
Nykredit HS 1.568.000.....	1.568.000	1.568.000	0	1.568.000
Nykredit HS 1.368.000.....	0	1.366.902	2.467	1.349.700
Nykredit HS 405.000.....	0	399.456	11.196	342.000
Nykredit HS 1.400.000.....	0	1.400.000	0	1.400.000
	11.271.757	14.252.571	201.380	13.216.900
Eventualposter mv.				6
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Motion & Trivsel Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				7
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 14.253 tkr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør i alt 16.381 tkr.				
Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der udstedt ejerpantebreve på i alt 895 tkr. med pant i ejendommen Skovvejen 50, 4. th., Aarhus C.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Motion & Trivsel ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af indtægter fra franchise samt provisioner og kursusindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Ejendomsdrift

Ejendomsdrift omfatter indtægter og omkostninger i forbindelse med ejendommens drift.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Ejerlejligheder.....	50 år	1.760.800 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 kr.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.