

# ÖR&SUND FITNESS ApS

Humblebæk Strandvej 21  
3050 Humlebæk

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/10/2016**

---

**Anja Kristensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ÖR&SUND FITNESS ApS Humlebæk Strandvej 21 3050 Humlebæk  Telefonnummer: 41890255  CVR-nr: 33256914 Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Oddervej 64 8270 Højbjerg DK Danmark
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Gert Olander, Statsautoriseret revisor Mindet 2, 4 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 29048061 P-enhed: 1011802210

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 – 30. april 2016 for Ör&Sund Fitness ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 12/10/2016

**Direktion**

Anja Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ÖR&SUND FITNESS ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ÖR&SUND FITNESS ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 etiske 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 12/10/2016

Gert Olander  
Statsaut. revisor  
Revisionsfirmaet Gert Olander, Statsautoriseret revisor  
CVR: 29048061

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af fitnesscenter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et resultat på 366 tkr., hvilket indfrier ledelsens forventninger.

Det er ledelsens forventning, at selskabet realiserer et overskud i det kommende regnskabsår minimum på størrelse med resultatet for indeværende regnskabsår.

Der er i regnskabsåret gennemført en kapitalforhøjelse på 560 tkr. ved konvertering af gæld, hvorefter selskabskapitalen udgør 800 tkr.

Selskabets ledelse forventer, at have tilstrækkelig likviditet i de kommende 12 måneder i henhold til budgettet for 2016/17, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt

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 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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle



indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat

JKK Holding ApS afregner som administrationsselskab alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

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.

#### Balance

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 som er vurderet til 3-8 år og en restværdi på 0-30%.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

##### Tilgodehavender

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

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen

#### 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.

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 resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.799.347</b>	<b>1.312.464</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.400.729	1.136.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-135.469	73.770
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>263.149</b>	<b>101.731</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-133.075	80.442
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>130.074</b>	<b>21.289</b>
Skat af årets resultat .....	2	235.876	23.352
<b>Årets resultat</b> .....		<b>365.950</b>	<b>44.641</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		365.950	44.641
<b>I alt</b> .....		<b>365.950</b>	<b>44.641</b>

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	31.800
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>31.800</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		179.839	23.070
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>179.839</b>	<b>23.070</b>
Deposita .....		438.963	328.581
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>438.963</b>	<b>328.581</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>618.802</b>	<b>383.451</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		44.113	61.595
Udskudte skatteaktiver .....		300.157	64.280
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>344.270</b>	<b>125.875</b>
Likvide beholdninger .....		21.810	18.733
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>366.080</b>	<b>149.608</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>984.882</b>	<b>533.059</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		800.000	240.000
Overført resultat .....		-1.103.495	-1.469.446
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-303.495</b>	<b>-1.229.446</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		449.063	841.110
Ansvarlig lånekapital .....		298.795	0
Leasingforpligtelser .....		124.326	0
Deposita .....		75.454	75.454
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>947.638</b>	<b>916.564</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		75.117	199.798
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		128.400	60.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		137.222	586.143
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>340.739</b>	<b>845.941</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.288.377</b>	<b>1.762.505</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>984.882</b>	<b>533.059</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.276.544	1.105.821
Pensionsbidrag	93.475	11.970
Andre omkostninger til social sikring	30.710	19.172
	<u>1.400.729</u>	<u>1.136.963</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-235.877	-23.352
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-235.877</u>	<u>-23.352</u>

Selskabet har pr. 30.april 2016 fremførselsberettigede særunderskud på 565 tkr., svarende til en regnskabsmæssig beregnet værdi på 124 tkr., der er værdiansat til 124 tkr. i årsrapporten.

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	272.557
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>272.557</u>
Af- og nedskrivning primo	-240.757
Årets afskrivning	-31.800
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u>-272.557</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	446.296
Tilgang	260.439
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>706.735</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-423.227
Årets afskrivning	-103.669
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-526.896</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>179.839</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	240.000	-1.469.446	-1.229.446
Kapitalforhøjelse	560.000	0	560.000
Årets resultat	0	365.950	365.950
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>-1.103.496</b>	<b>-303.496</b>

Selskabskapitalen er i 2012 og 2016 forhøjet med henholdsvis 160.000 kr. og 560.000 kr.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på 804 tkr. fra og med 6 måneder efter balancedagen. Endvidere er selskabet forpligtet til at indbetale et tilsvarende depositum på ca. 804 tkr., hvoraf der pr. 30. april 2016 er indbetalt 439 tkr. Depositum skal være fuldt indbetalt den 31. december 2017.

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser vedrørende driftsmidler og inventar med årlige leasingydelse på ca. 94 tkr. Af leasingforpligtelserne forfalder 249 tkr. fra et til fem år fra balancedagen.

## **7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.