

ÖR&SUND FITNESS ApS

Humlebæk Strandvej 21
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2018

Anja Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ÖR&SUND FITNESS ApS

Humlebæk Strandvej 21

3050 Humlebæk

Telefonnummer: 41890255

e-mailadresse: hag@heidiagen.dk

CVR-nr: 33256914

Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Bankforbindelse

Jyske Bank

Oddervej 64

8270 Højbjerg

DK Danmark

Revisor

Revisionsfirmaet Gert Olander, Statsautoriseret revisor

Mindet 2, 4 tv

8000 Aarhus C

DK Danmark

CVR-nr: 29048061

P-enhed: 1011802210

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 – 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 30/09/2018

Direktion

Heidi Agen

Anja Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ÖR&SUND FITNESS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ÖR&SUND FITNESS ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Aarhus, 29/09/2018

Gert Olander , mne10189
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 253 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.

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.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket 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 salgsspris 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 acontoskatter.

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.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.379.779	1.353.510
Personaleomkostninger	1	-949.209	-976.568
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.928	-63.982
Resultat af ordinær primær drift		360.642	312.960
Øvrige finansielle omkostninger		-36.206	-102.699
Ordinært resultat før skat		324.436	210.261
Skat af årets resultat	2	-71.738	-46.457
Årets resultat		252.698	163.804
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		252.698	163.804
I alt		252.698	163.804

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		396.393	115.857
Materielle anlægsaktiver i alt	4	396.393	115.857
Deposita		668.073	552.104
Finansielle anlægsaktiver i alt		668.073	552.104
Anlægsaktiver i alt		1.064.466	667.961
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.087	15.313
Udsudte skatteaktiver		181.962	253.700
Tilgodehavender i alt		193.049	269.013
Likvide beholdninger		957	15.381
Omsætningsaktiver i alt		199.006	289.394
Aktiver i alt		1.263.472	957.355

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		800.000	800.000
Overført resultat		-686.994	-939.691
Egenkapital i alt		113.006	-139.691
Gæld til tilknyttede virksomheder		350.463	405.063
Leasingforpligtelser		50.820	121.200
Deposita		45.454	57.454
Langfristede gældsforpligtelser i alt		446.737	804.821
Gæld til banker		286.470	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	31.084
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		50.400	50.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.755	132.741
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		222.104	221.104
Leasingforpligtelser		78.000	78.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		703.729	292.225
Gældsforpligtelser i alt		1.150.466	1.097.046
Passiver i alt		1.263.472	957.355

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	800.000	-939.692	0	-139.692
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	252.698	0	252.698
Egenkapital, ultimo	800.000	-686.994	0	113.006

Selskabets registrerede kapital på 800.000 kr. er fremkommet ved følgende ændringer de seneste 5 år:

- Selskabskapital 1. maj 2009 : 80.000 kr.
 - Kapitalforhøjelse 2012 på 160.000 kr.
 - Kapitalforhøjelse 2016 på 560.000 kr.
- Selskabskapital 30. april 2018: 800.000 kr.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	920.071	875.683
Pensionsbidrag	0	19.120
Andre omkostninger til social sikring	29.138	81.765
	949.209	976.568

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-71.700	-46.457
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-71.700	-46.457

Selskabet har pr. 30. april 2018 fremførselsberettigede særunderskud på 368 tkr., svarende til en regnskabsmæssig beregnet værdi på 81 tkr., der er værdiansat til 81 tkr. i årsrapporten.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	272.557
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	272.557
Af- og nedskrivning primo	-272.557
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-272.557
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	706.735
Tilgang	350.464
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.057.199
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	590.878
Årets afskrivning	69.928
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	660.806
Regnskabsmæssig værdi ultimo	396.393

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på 859 tkr. fra og med 6 måneder efter balancedagen. Endvidere er selskabet forpligtet til at indbetale et tilsvarende depositum på ca. 668 tkr., hvoraf der pr. 30. april 2018 er indbetalt 668 tkr.

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser vedrørende driftsmidler og inventar med årlige leasingydelser på ca. 78 tkr. Af leasingforpligtelserne forfalder 51 tkr. fra et til fem år fra balancedagen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.