

ÖR&SUND FITNESS ApS

Humblebæk Strandvej 21
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ÖR&SUND FITNESS ApS Humlebæk Strandvej 21 3050 Humlebæk Telefonnummer: 41890255 e-mailadresse: hag@bdo.dk CVR-nr: 33256914 Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017
Bankforbindelse	Jyske Bank Oddervej 64 8270 Højbjerg DK Danmark
Revisor	Revisionsfirmaet Gert Olander, Statsautoriseret revisor Mindet 2, 4 tv 8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2016 – 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 29/09/2017

Direktion

Anja Kristensen
direktør

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 2016 - 30. april 2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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.

Aarhus, 29/09/2017

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 164 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.

Selskabets ledelse forventer at selskabet har tilstrækkelig likviditet i de kommende 12 måneder i henhold til budgettet for 2017/18, 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 salgskostninger 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 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 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.353.510	1.799.347
Personaleomkostninger	1	-976.568	-1.400.729
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.982	-135.469
Resultat af ordinær primær drift		312.960	263.149
Øvrige finansielle omkostninger		-102.699	-133.075
Ordinært resultat før skat		210.261	130.074
Skat af årets resultat	2	-46.457	235.876
Årets resultat		163.804	365.950
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		163.804	365.950
I alt		163.804	365.950

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.857	179.839
Materielle anlægsaktiver i alt	4	115.857	179.839
Deposita		552.104	438.963
Finansielle anlægsaktiver i alt		552.104	438.963
Anlægsaktiver i alt		667.961	618.802
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.313	44.113
Udskudte skatteaktiver		253.700	300.157
Tilgodehavender i alt		269.013	344.270
Likvide beholdninger		15.381	21.810
Omsætningsaktiver i alt		289.394	371.080
Aktiver i alt		957.355	989.882

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		800.000	800.000
Overført resultat		-939.691	-1.103.495
Egenkapital i alt		-139.691	-303.495
Gæld til tilknyttede virksomheder		405.063	449.063
Ansvarlig lånekapital		221.104	298.795
Leasingforpligtelser		121.200	124.326
Deposita		57.454	75.454
Langfristede gældsforpligtelser i alt		804.821	947.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.084	75.117
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		50.400	50.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.741	142.222
Leasingforpligtelser		78.000	78.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		292.225	345.739
Gældsforpligtelser i alt		1.097.046	1.293.377
Passiver i alt		957.355	989.882

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	800.000	-1.103.495	-303.495
Årets resultat		163.804	163.804
Egenkapital, ultimo	800.000	-939.692	-139.691

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	875.683	1.276.544
Pensionsbidrag	19.120	93.475
Andre omkostninger til social sikring	81.765	30.710
	<u>976.568</u>	<u>1.400.729</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-46.457	235.877
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-46.457</u>	<u>235.877</u>

Selskabet har pr. 30. april 2017 fremførselsberettigede særunderskud på 505 tkr., svarende til en regnskabsmæssig beregnet værdi på 111 tkr., der er værdiansat til 111 tkr. i årsrapporten.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	706.735
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	706.735
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	526.896
Årets afskrivning	63.982
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	590.878
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.857

5. 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 2017 er indbetalt 552 tkr. Depositum skal være fuldt indbetalt den 31. december 2017.

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser vedrørende driftsmidler og inventar med årlige leasingydelser på ca. 75 tkr. Af leasingforpligtelserne forfalder 121 tkr. fra et til fem år fra balancedagen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.