

Randers Leisure Center A/S

CVR-nr. 34581282

Høgevej 3

3400 Hillerød

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.05.2016

Dirigent

Navn: Anders Skak

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Randers Leisure Center A/S
Høgevej 3
3400 Hillerød

CVR-nr.: 34581282
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jens Skak, formand
Anders Skak
Sigurd Hundrup

Direktion

Anders Skak

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Randers Leisure Center A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12.05.2016

Direktion

Anders Skak

Bestyrelse

Jens Skak
formand

Anders Skak

Sigurd Hundrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Randers Leisure Center A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Randers Leisure Center A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at moderselskabet har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, ledelsen anser det for nødvendigt, samt at selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter frem til 1. maj 2017 og udvidelse heraf til at realisere budgetterne for 2016. Vi er herefter enige i ledelsens vurdering af, at årsregnskabet kan aflægges som going concern.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 12.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Frommelt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af Randers Leisure Center og dertil relaterede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et resultat på (1.825) t.kr., imod et resultat på (2) t.kr. i 2014.

Randers Svømmebad er åbnet planmæssigt primo februar 2015. Årets drift har været påvirket negativt af højere opstartsomkostninger end forventet.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring om finansiel støtte til brug for den fortsatte drift frem til 1. maj 2017. Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter frem til 1. maj 2017 samt udvidelse heraf til at realisere budgetterne for 2016.

Selskabet har i regnskabsåret tabt egenkapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets egenkapital forventes reetableret gennem egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger til skat samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.653.735	(9.053)
Personaleomkostninger	2	(10.048.839)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(2.108)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(2.397.212)	(9.053)
Andre finansielle indtægter	3	100.597	20.299
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(37.327)</u>	<u>(11.518)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.333.942)	(272)
Skat af ordinært resultat	5	<u>508.988</u>	<u>(1.404)</u>
Årets resultat		<u>(1.824.954)</u>	<u>(1.676)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.824.954)</u>	<u>(1.676)</u>
		<u>(1.824.954)</u>	<u>(1.676)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.599	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>81.599</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>81.599</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		244.292	0
Varebeholdninger		<u>244.292</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.913	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.994.635	763.574
Udskudt skat		506.242	0
Andre tilgodehavender		281.938	0
Periodeafgrænsningsposter		96.103	0
Tilgodehavender		<u>6.058.831</u>	<u>763.574</u>
Likvide beholdninger		<u>145.833</u>	<u>5.526</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.448.956</u>	<u>769.100</u>
Aktiver		<u><u>6.530.555</u></u>	<u><u>769.100</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(1.824.870)	84
Egenkapital		<u>(1.324.870)</u>	<u>500.084</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		522.514	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.677.163	0
Anden gæld		4.565.195	198.581
Periodeafgrænsningsposter		90.553	70.435
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.855.425</u>	<u>269.016</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.855.425</u>	<u>269.016</u>
Passiver		<u>6.530.555</u>	<u>769.100</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	84	500.084
Årets resultat	0	(1.824.954)	(1.824.954)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.824.870)	(1.324.870)

Noter

1. Going concern

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring om finansiel støtte til brug for den fortsatte drift frem til 1. maj 2017. Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter frem til 1. maj 2017 samt udvidelse heraf til at realisere budgetterne for 2016.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.008.396	0
Pensioner	585.618	0
Andre omkostninger til social sikring	216.895	0
Andre personaleomkostninger	237.930	0
	10.048.839	0

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100.597	20.281
Renteindtægter i øvrigt	0	18
	100.597	20.299

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8	5.304
Renteomkostninger i øvrigt	10.072	6.214
Valutakursreguleringer	2.247	0
Øvrige finansielle omkostninger	25.000	0
	37.327	11.518

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	1.404
Ændring af udskudt skat	(506.242)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(2.746)	0
	(508.988)	1.404

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	83.707
Kostpris ultimo	83.707
Årets afskrivninger	(2.108)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.108)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.599

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	500.000	1,00	500.000
	500.000		500.000
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale med en tilknyttet virksomhed. Huslejen er aftalt til at udgøre 5.000 t.kr. i 2015, 9.500 t.kr. i 2016, 10.500 t.kr. i 2017 og 11.500 t.kr. i 2018. Herefter reguleres lejen årligt med 2 %. Lejeaftalen er delt i to. 5,6 % af lejen er uopsigelig indtil 1. februar 2025, den resterende del er uopsigelig indtil 1. februar 2043.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Familien Skak Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

Selskabet har afgivet kautioner overfor koncernforbundne selskabers mellemværender med bank.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Leisure Danmark ApS, Hillerød, CVR-nr.: 31049024

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Familien Skak Holding ApS, Hillerød, CVR-nr.: 31278287