

JS 2012 HOLDING ApS

Barsebæk 50
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/03/2017

Jens Romario Skov Gottschalck
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JS 2012 HOLDING ApS
Barsebæk 50
4300 Holbæk

CVR-nr: 34704376
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Nordea

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16 for JS 2012 Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 13/03/2017

Direktion

Jens Romario Skov Gottschalck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JS 2012 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JS 2012 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standarder om udvidet gennemgang af regnskaber, 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 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.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal, uden at det har påvirket vores konklusion, gøre opmærksom på at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets ledelse. Forholdet kan medføre ansvar for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Holbæk, 13/03/2017

Britt Steen
statsautoriseret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er i henhold til årsregnskabslovens § 110 ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a conto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige værdipapirer

Øvrige værdipapir består af gældsbreve, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning samt aktier. Gældsbrevene måles til kostpris og aktierne måles til nominel værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-11.046	-8.590
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	849.501	1.011.975
Andre finansielle indtægter		23.976	20.338
Øvrige finansielle omkostninger		0	-886
Ordinært resultat før skat		862.431	1.022.837
Skat af årets resultat	2	-2.835	-2.761
Årets resultat		859.596	1.020.076
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		149.901	159.462
Overført resultat		606.295	669.414
I alt		859.596	1.020.076

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.271.033	1.154.377
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	25.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		418.529	528.740
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.714.562	1.708.117
Anlægsaktiver i alt		1.714.562	1.708.117
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		550.908	425.000
Tilgodehavende skat		73.644	34.813
Andre tilgodehavender		25.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	28.723	0
Tilgodehavender i alt		678.275	459.813
Andre værdipapirer og kapitalandele		151.003	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		151.003	0
Likvide beholdninger		1.763.794	1.290.098
Omsætningsaktiver i alt		2.593.072	1.749.911
Aktiver i alt		4.307.634	3.458.028

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		456.432	306.531
Overført resultat		3.521.387	2.915.092
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		4.161.219	3.402.823
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		138.665	47.455
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.750	7.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		146.415	55.205
Gældsforpligtelser i alt		146.415	55.205
Passiver i alt		4.307.634	3.458.028

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	306.531	2.915.092	101.200	3.402.823
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	149.901	606.295	103.400	859.596
Egenkapital, ultimo	80.000	456.432	3.521.387	103.400	4.161.219

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2015/2016	2014/15 kr.
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	874.501	947.308
Resultatandele fra associerede virksomheder	-448.738	-261.933
Opskrivning af kapitalandele til 0	423.738	235.433
Gevinst v/salg af kapitalandele i associeret virksomhed	0	91.167
	<u>849.501</u>	<u>1.011.975</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.835	2.761
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.835</u>	<u>2.761</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	60.000	55.000
Tilgang	0	25.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	60.000	80.000
Op- og nedskrivninger primo	336.531	-30.000
Afgang ved salg	0	0
Årets resultater	874.502	-448.738
Opskrivning til 0	0	423.738
Afsat udbytte for regnskabsåret	-699.601	0
Op- og neskriveringer ultimo	511.432	-55.000
Udbytte for regnskabsåret primo	757.846	0
Udloddet udbytte	-757.846	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	699.601	0
Udbytte for regnskabsåret ultimo	699.601	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.271.033	25.000

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Go2fitness.dk Holbæk ApS, Holbæk	75%	1.694.707	1.166.002
Paradis Holbæk ApS, Holbæk	37,5%	-302.320	-259.176
Go2fitness.dk Roskilde ApS, Roskilde	50%	-1.238.223	-549.783
Go2fitness.dk Sorø ApS, Sorø	50%	-103.310	-153.310
Go2fitness.dk Hvalsø ApS, Hvalsø	50%	50.000	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2016	2015
	kr.	kr.
Saldo primo	0	0
Årets tilgang	26.392	0
Beregnedede renter for året	2.331	0
	28.723	0

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9%, p.t. svarende til 10%. Udlånet forventes afdraget inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Go2fitness.dk Holbæk ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter og udbytteskatter mv.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede- og associerede virksomheders mellemværende med kreditinstitutter.