

JS 2012 HOLDING ApS

Barsebæk 50
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

28/02/2018

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JS 2012 HOLDING ApS
Barsebæk 50
4300 Holbæk

CVR-nr: 34704376
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

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 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 27/02/2018

Direktion

Jens Romario Skov Gottschalck

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JS 2012 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsen, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen. Lånet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

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.

Holbæk, 27/02/2018

Britt Steen
statsautoriseret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Beretning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttofortjeneste”.

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 ind-komster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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. Gældsbrevene måles til kostpris.

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 gælds metode 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-9.591	-11.046
Resultat af ordinær primær drift		-9.591	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	1.259.500	849.501
Andre finansielle indtægter		55.400	23.976
Øvrige finansielle omkostninger		-1.664	0
Ordinært resultat før skat		1.303.645	862.431
Skat af årets resultat	2	-9.972	-2.835
Årets resultat		1.293.673	859.596
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-18.000	149.901
Overført resultat		1.205.873	606.295
I alt		1.293.673	859.596

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.711.095	1.271.033
Kapitalandele i associerede virksomheder		157.336	25.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		564.006	418.529
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.432.437	1.714.562
Anlægsaktiver i alt		2.432.437	1.714.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		301.942	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		513.408	550.908
Tilgodehavende skat		62.120	73.644
Andre tilgodehavender		225.000	25.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	28.723
Tilgodehavender i alt		1.102.470	678.275
Andre værdipapirer og kapitalandele		189.750	151.003
Værdipapirer og kapitalandele i alt		189.750	151.003
Likvide beholdninger		2.094.306	1.763.794
Omsætningsaktiver i alt		3.386.526	2.593.072
Aktiver i alt		5.818.963	4.307.634

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		438.432	456.432
Overført resultat		4.727.260	3.521.387
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		5.351.492	4.161.219
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	138.665
Skyldig selskabsskat		388.473	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.998	7.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		467.471	146.415
Gældsforpligtelser i alt		467.471	146.415
Passiver i alt		5.818.963	4.307.634

Noter

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

	2016/17	2015/16 kr.
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	1.139.664	874.501
Resultatandele fra associerede virksomheder	263.251	-448.738
Opskrivning af kapitalandele til 0	-155.915	423.738
Gevinst v/salg af kapitalandele i associeret virksomhed	12.500	0
	<u>1.259.500</u>	<u>849.501</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9.972	2.835
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>9.972</u>	<u>2.835</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	60.000	80.000
Tilgang	0	25.000
Afgang	0	-10.000
Kostpris ultimo	60.000	95.000
Op- og nedskrivninger primo	511.432	-55.000
Afgang ved salg	0	10.000
Årets resultater	1.139.664	263.251
Opskrivning til 0	0	-155.915
Afsat udbytte for regnskabsåret	-1.275.000	0
Op- og neskriveringer ultimo	376.096	62.336
Udbytte for regnskabsåret primo	699.601	0
Udloddet udbytte	-699.602	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	1.275.000	0
Udbytte for regnskabsåret ultimo	1.274.999	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.711.095	157.336

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Go2fitness.dk Holbæk ApS, Holbæk	75%	2.281.457	1.519.552
Nergaard-Holbæk ApS	25%	-302.320	-259.176
Go2fitness.dk Roskilde ApS, Roskilde	50%	-661.102	577.121
Go2fitness.dk Sorø ApS, Sorø	50%	-143.184	-39.874
Go2fitness.dk Hvalsø ApS, Hvalsø	50%	214.672	214.672
Go2fitness ApS, Odense	50%	50.000	0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2017 kr.	2016 kr.
Saldo primo	28.723	0
Årets bevægelse	-28.723	26.392
Beregnete renter for året	0	2.331
	0	28.723

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.

Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 459, hvoraf t.kr. 10 er indregnet i moderselskabet JS 2012 Holding ApS og t.kr. 449 i datterselskabet Go2Fitness.dk Holbæk ApS.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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