

**FAJ Sport ApS
Møllegården 68
5471 Søndersø
CVR-nr. 34731578**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2016

Dirigent

Navn: Johannes Svane

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FAJ Sport ApS
Møllegården 68
5471 Sønderød

CVR-nr.: 34215812

Hjemsted: Sønderød

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Fritz Walther Pedersen
Johannes Svane
Anette Kaare Hvidtfeldt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for FAJ Sport ApS.

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.

Søndersø, den 04.04.2016

Direktion

Fritz Walther Pedersen

Johannes Svane

Anette Kaare Hvidtfeldt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FAJ Sport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FAJ Sport ApS 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 modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1 i regnskabet, om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold vedrørende selskabets likviditetsberedskab, finansieringsforhold og driftstiltag. Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering fra selskabets bankforbindelse og gennemførelse af driftstiltag. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås, og at forventede besparelser på omkostningssiden gennemføres, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Vi henviser til note samt omtalen i ledelsesberetningen, hvori ledelsen forventer kapitalen reetableret via fremtidig indtjening.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 04.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter:

- Drift af fitnesscenter på Merkurvej 6, 4700 Næstved
- Drift af fitnesscenter på Grundtvigs Allé 198, 6400 Sønderborg
- Salg af merchandise-artikler i centret
- Salg af kølevarer i centret

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet etablerede i januar 2013 et fitnesscenter på Merkursvej 6, 4700 Næstved og i december måned 2013 et fitnesscenter på Grundtvigs Allé 198, 6400 Sønderborg med de omkostninger, der var forbundet hermed. Der har været en forventet økonomisk nedgang i selskabets kapital til dækningen af alle omkostningerne. Der har i regnskabsåret fra franchisegiver været pålagt ekstra økonomiske udgifter til marketing, da kæden fortsat har lagt stor vægt på landsdækkende tv-kampagner. Centret beskæftiger i 2016 to fuldtidsansatte og 12 time-lønnede.

Selskabets likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets bankforbindelse opretholder den nuværende låneramme. Banken har givet tilsagn om opretholdelse af den nuværende låneramme på baggrund af de lagte planer for det kommende regnskabsår.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119.

Der arbejdes fortsat fra ejerne med flere forskellige tiltag til sikring af omkostningsreduktion, samt annoncering, som skal medføre højere medlemstal. Som følge heraf forventes selskabets kapital reetableret via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække. På baggrund af budgetter for det kommende år og de lagte planer for det kommende år, vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2016.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning nået et højt medlemstal og bl.a. på baggrund heraf budgetteres der med et overskud for det kommende år. Ligeledes forventes en væsentlig tilbagebetaling fra SKAT i forbindelse med, at LOOP A/S har vundet en væsentlig moms sag mod SKAT.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling og fremdrift for regnskabsåret 2016, således at selskabets kapitaltab reetableres over en årrække med et fornuftigt overskud.

Ledelsesberetning

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, vareforbrug og andre 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

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 klar-
gøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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.

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 nominal værdi.

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		1.697.523	1.534
Personaleomkostninger	2	(1.179.257)	(1.384)
Af- og nedskrivninger		<u>(378.292)</u>	<u>(370)</u>
Driftsresultat		139.974	(220)
Andre finansielle indtægter	3	15	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(134.345)</u>	<u>(151)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.644	(371)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(12.650)</u>	<u>88</u>
Årets resultat		<u>(7.006)</u>	<u>(283)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(7.006)</u>	<u>(283)</u>
		<u>(7.006)</u>	<u>(283)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.279.494	1.603
Indretning af lejede lokaler		415.331	470
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.694.825</u>	<u>2.073</u>
Andre tilgodehavender		145.263	145
Finansielle anlægsaktiver		<u>145.263</u>	<u>145</u>
Anlægsaktiver		<u>1.840.088</u>	<u>2.218</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		31.371	37
Varebeholdninger		<u>31.371</u>	<u>37</u>
Udskudt skat		123.550	136
Andre tilgodehavender		12.072	15
Periodeafgrænsningsposter		0	55
Tilgodehavender		<u>135.622</u>	<u>206</u>
Likvide beholdninger		<u>210.408</u>	<u>90</u>
Omsætningsaktiver		<u>377.401</u>	<u>333</u>
Aktiver		<u><u>2.217.489</u></u>	<u><u>2.551</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		(585.990)	(579)
Egenkapital		<u>(505.990)</u>	<u>(499)</u>
Bankgæld		425.000	985
Gæld til tilknyttede virksomheder		914.292	1.491
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.339.292</u>	<u>2.476</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	580.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	16
Anden gæld		691.366	449
Periodeafgrænsningsposter		112.821	109
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.384.187</u>	<u>574</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.723.479</u>	<u>3.050</u>
Passiver		<u>2.217.489</u>	<u>2.551</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(578.984)	(498.984)
Årets resultat	0	(7.006)	(7.006)
Egenkapital ultimo	80.000	(585.990)	(505.990)

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets bankforbindelse opretholder den nuværende låneramme. Banken har givet tilsagn om opretholdelse af den nuværende låneramme på baggrund af de lagte planer for det kommende regnskabsår.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119.

Der arbejdes fortsat fra ejerne med flere forskellige tiltag til sikring af omkostningsreduktion, samt annoncering, som skal medføre højere medlemstal. Som følge heraf forventes selskabets kapital reetableret via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække. På baggrund af budgetter for det kommende år og de lagte planer for det kommende år, vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2016.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.118.258	1.297
Pensioner	34.860	37
Andre omkostninger til social sikring	14.064	20
Andre personaleomkostninger	12.075	30
	1.179.257	1.384
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	15	0
	15	0
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	12.650	(88)
	12.650	(88)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.097.826	544.854
Kostpris ultimo	2.097.826	544.854
Af- og nedskrivninger primo	(494.527)	(75.036)
Årets afskrivninger	(323.805)	(54.487)
Af- og nedskrivninger ultimo	(818.332)	(129.523)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.279.494	415.331

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	80.000	1	80.000
	80.000		80.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	280.000	425.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	914.292
	580.000	1.339.292

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med uopsigelighed indtil 01.05.2018 vedrørende lejemålet i Næstved. Lejekontrakten har en samlet restforpligtelse på 650 t.kr.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med uopsigelighed indtil 01.06.2018 vedrørende lejemålet i Sønderborg. Lejekontrakten har en samlet restforpligtelse på 725 t.kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant på 500 t.kr. med pant i simple fordringer, varelagre og driftsmateriel mv.