

## ÅRSRAPPORT 2015/16

**Smiley Fitness ApS**  
Carlsbergvej 32 A  
3400 Hillerød

CVR nr. 35035702

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 3. februar 2017

**Dirigent**

Thomas Ekelund-Berthelsen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Smiley Fitness ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 25. januar 2017

**Direktion**



Thomas Ekelund-Berthelsen



Nikolaj Bjerregaard Nielsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Smiley Fitness ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Smiley Fitness ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

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 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 25. januar 2017

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**



Ole Rygaard Andersen  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Smiley Fitness ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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.

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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen i form af kontingenter fra medlemmer indregnes i det år som kontingentet omhandler. Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift, salg, reklame, administration, lokaler mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## **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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år. Indretning af lejede lokaler 10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Leasingkontrakter**

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.497.554	3.263.623
1. Personaleomkostninger	-2.065.360	-1.912.400
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-283.109	-221.405
Andre driftsomkostninger	-113.362	-21.452
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.035.723</b>	<b>1.108.366</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-71.187	-85.155
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>964.536</b>	<b>1.023.211</b>
Skat af årets resultat	-207.771	-237.376
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>756.765</b>	<b>785.835</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udloddet á conto udbytte	200.000	0
Overført resultat	556.765	785.835
<b>Disponeret i alt</b>	<b>756.765</b>	<b>785.835</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	47.619	61.905
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.619</b>	<b>61.905</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.162.783	1.156.293
Indretning lejede lokaler	775.747	250.547
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.938.530</b>	<b>1.406.840</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	403.709	403.709
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>403.709</b>	<b>403.709</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.389.858</b>	<b>1.872.454</b>
Varebeholdning	118.845	36.335
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>118.845</b>	<b>36.335</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.327	11.865
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	16.192	0
Andre tilgodehavender	48.272	2.474
Periodeafgrænsningsposter	184.956	153.548
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>254.747</b>	<b>167.887</b>
Likvide beholdninger	777.864	1.228.816
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>777.864</b>	<b>1.228.816</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.151.456</b>	<b>1.433.038</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.541.314</b>	<b>3.305.492</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
4. Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.840.302	1.283.538
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.920.302</b>	<b>1.363.538</b>
Hensættelser til udskudt skat	62.152	71.274
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>62.152</b>	<b>71.274</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	492.889	710.372
Selskabsskat	202.893	220.257
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>695.782</b>	<b>930.629</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	227.176	211.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser	372.614	467.827
Anden gæld	254.243	247.874
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.045	12.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>863.078</b>	<b>940.051</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.558.860</b>	<b>1.870.680</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.541.314</b>	<b>3.305.492</b>

6. Hovedaktivitet

7. Eventualposter

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.032.623	1.879.348
Andre udgifter til social sikring	32.737	33.052
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.065.360</b>	<b>1.912.400</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	283.109	221.405
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>283.109</b>	<b>221.405</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	1.283.537	497.703
Overført fra resultatdisponering	556.765	785.835
<b>Ultimo</b>	<b>1.840.302</b>	<b>1.283.538</b>
<b>Udbytte</b>		
Udloddet á conto udbytte	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.920.302</b>	<b>1.363.538</b>

#### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

#### 6. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af fitnesscenter.

#### 7. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med gensidig uopsigeligthed frem til 31/12 2025. Lejeforpligtigtigheden frem til 31/12 2025 er kr. 19.169.740