
Morten Veje ApS

Tjebberupvej 57, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 48 32 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6/4 2017

Morten Veje Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Morten Veje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. april 2017

Direktion

Morten Veje Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Morten Veje ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Morten Veje ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, 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 virksomheden, 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 den udførte udvidede gennemgang 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.

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

Holbæk, den 5. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten Veje ApS
Tjebberupvej 57
4300 Holbæk

CVR-nr.: 35 48 32 09
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 25. september 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Morten Veje Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Morten Veje ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med regnskab, bogholderi og anden rådgivning til erhvervsdrivende samt at erhverve, eje og sælge kapitalandele i noterede såvel som unoterede selskaber

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 85.775, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 363.753.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-18.750	-20.977
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	151.000	264.937
Finansielle omkostninger	2	<u>-46.475</u>	<u>-69.783</u>
Resultat før skat		85.775	174.177
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>85.775</u>	<u>174.177</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-99.616	-23.154
Overført resultat		<u>185.391</u>	<u>197.331</u>
		<u>85.775</u>	<u>174.177</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.257.177	1.333.793
Finansielle anlægsaktiver		1.257.177	1.333.793
Anlægsaktiver		1.257.177	1.333.793
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		163.798	136.667
Udskudt skatteaktiv	5	0	0
Tilgodehavender		163.798	136.667
Omsætningsaktiver		163.798	136.667
Aktiver		1.420.975	1.470.460

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.177	101.793
Overført resultat		281.576	96.185
Egenkapital	4	363.753	277.978
Kreditinstitutter		378.901	417.485
Anden gæld		418.530	528.740
Langfristede gældsforpligtelser	6	797.431	946.225
Kreditinstitutter	6	72.000	72.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	29.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.291	144.510
Anden gæld		25.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		259.791	246.257
Gældsforpligtelser		1.057.222	1.192.482
Passiver		1.420.975	1.470.460
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	101.793	96.185	277.978
Årets resultat	0	-99.616	185.391	85.775
Egenkapital 30. september	80.000	2.177	281.576	363.753

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	68.249
Andel af underskud i associerede virksomheder	-163.717	0
Afskrivning af goodwill	-115.500	-115.500
Avance ved salg af kapitalandele	0	92.933
Opskrivning af kapitalandele til DKK 0	430.217	219.255
	151.000	264.937
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.475	69.783
	46.475	69.783
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.232.000	1.215.000
Tilgang i årets løb	25.000	25.000
Afgang i årets løb	-2.000	-8.000
Kostpris 30. september	1.255.000	1.232.000
Værdireguleringer 1. oktober	101.793	124.947
Årets afgang	2.000	933
Årets resultat	-163.717	68.249
Modtagne udbytter	-252.616	-196.091
Årets opskrivninger, netto	430.217	219.255
Afskrivning på goodwill	-115.500	-115.500
Værdireguleringer 30. september	2.177	101.793
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.257.177	1.333.793
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	808.500	924.000

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Go2Fitness.dk Holbæk ApS	Holbæk	80.000	25%	1.694.707	1.166.002
Paradis Holbæk ApS	Holbæk	80.000	37,5%	-302.320	-259.176
Go2Fitness.dk Roskilde ApS	Roskilde	627.275	50%	-1.238.223	-549.783
Go2Fitness.dk Sorø ApS	Sorø	50.000	50%	-103.310	-153.310
Go2Fitness.dk Hvalsø ApS	Holbæk	50.000	50%	50.000	-

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-52.139	-37.790
Overført til udskudt skatteaktiv	52.139	37.790
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	52.139	37.790
Nedskrivning til vurderet værdi	-52.139	-37.790
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	90.901	129.485
Mellem 1 og 5 år	288.000	288.000
Langfristet del	<u>378.901</u>	<u>417.485</u>
Inden for 1 år	72.000	72.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	122
Kortfristet del	<u>72.000</u>	<u>72.122</u>
	<u>450.901</u>	<u>489.607</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	418.530	528.740
Langfristet del	418.530	528.740
Øvrig kortfristet gæld	25.000	0
	<u>443.530</u>	<u>528.740</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitut samt gældsbrief med JS 2012 Holding ApS:

Kapitalandele i Go2Fitness.dk Holbæk ApS med en regnskabsmæssig værdi på	1.232.177	1.308.793
--	-----------	-----------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Morten Veje ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til selskabets administration mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "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 den resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.