

FITNESS HEDEHUSENE ApS

Kallerupvej 57
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

02/03/2018

Jim Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FITNESS HEDEHUSENE ApS
 Kallerupvej 57
 2640 Hedehusene

 CVR-nr: 36048085
 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Fitness Hedehusene ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28/02/2018

Direktion

Jim Merulla Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Fitness Hedehusene ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2016/2017 for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 28/02/2018

Pia Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af abonnementer og kioskvarer og indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger/indretning på lejet grund samt 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:

Bygninger/indretning	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned- skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Leasingaftaler

Leasingydelser indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.367.079	844.632
Personaleomkostninger	1	-493.075	-423.137
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-237.189	-69.858
Resultat af ordinær primær drift		636.815	351.637
Øvrige finansielle omkostninger	2	-11.572	-15.941
Ordinært resultat før skat		625.243	335.696
Skat af årets resultat	3	-145.089	-44.968
Årets resultat		480.154	290.728
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		480.154	290.728
I alt		480.154	290.728

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.583	13.250
Indretning af lejede lokaler		2.472.685	589.694
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.501.268	602.944
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		2.551.268	652.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.713	0
Tilgodehavende skat		0	19.623
Andre tilgodehavender		33.771	34.910
Tilgodehavender i alt		35.484	54.533
Likvide beholdninger		280.281	54.116
Omsætningsaktiver i alt		315.765	108.649
Aktiver i alt		2.867.033	761.593

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		533.455	53.301
Egenkapital i alt		583.455	103.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.040	9.561
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.829.458	443.202
Skyldig selskabsskat		125.466	44.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		238.614	160.561
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.283.578	658.292
Gældsforpligtelser i alt		2.283.578	658.292
Passiver i alt		2.867.033	761.593

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	53.301	103.301
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	480.154	480.154
Egenkapital, ultimo	50.000	533.455	583.455

Selskabskapitalen udgør DKK 50.000,00 fordelt i kapitalandele á DKK 1 eller multipla heraf.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	479.950	409.941
Andre omkostninger til social sikring	13.125	13.146
	<u>493.075</u>	<u>423.137</u>

Gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret=2,1

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.571	15.943
	<u>11.571</u>	<u>15.943</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	125.466	44.968
Ændring af udskudt skat	19.623	0
	<u>145.089</u>	<u>44.968</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning mv. bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	727.488	15.000
Tilgang	2.115.512	35.000
Afgang	0	-15.000
Kostpris ultimo	2.843.000	35.000
Af- og nedskrivning primo	137.794	1.750
Årets afskrivning	232.522	6.417
Tilbageførsel ved afgang	0	-1.750
Af- og nedskrivning ultimo	370.316	6.417
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.472.684	28.583

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været at drive fitness virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JM Jørgensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for koncernens samlede indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har påtaget sig en leasingforpligtelse der udgør i alt kr. 821.400 pr. 30. september 2017.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JM Jørgensen Holding ApS, Kallerupvej 57, 2940 Hedehusene CVR-nr. 30 58 78 63