

FITNESS HEDEHUSENE ApS

Kallerupvej 57
2640 Hedehusene

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/03/2019

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28/02/2019

Direktion

Jim Merulla Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i FITNESS HEDEHUSENE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2017/2018 for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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, 28/02/2019

Pia Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 med differenceret 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 og Immateriaelle anlægsaktiver

Indretning og byggeomkostninger 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:

Indretning og byggeomkostninger mm

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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.680.582	1.367.079
Personaleomkostninger	1	-585.599	-493.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-327.692	-237.189
Resultat af ordinær primær drift		767.291	636.815
Andre finansielle indtægter		22	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-20.707	-11.572
Ordinært resultat før skat		746.606	625.243
Skat af årets resultat	3	-140.910	-145.089
Årets resultat		605.696	480.154
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	0
Overført resultat		5.696	480.154
I alt		605.696	480.154

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.583	28.583
Indretning af lejede lokaler		3.588.476	2.472.685
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.610.059	2.501.268
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		3.660.059	2.551.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.459	1.713
Andre tilgodehavender		41.057	33.771
Tilgodehavender i alt		42.516	35.484
Likvide beholdninger		90.712	280.281
Omsætningsaktiver i alt		133.228	315.765
Aktiver i alt		3.793.287	2.867.033

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		539.151	533.455
Forslag til udbytte		600.000	0
Egenkapital i alt		1.189.151	583.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.209	90.040
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.275.314	1.829.458
Skyldig selskabsskat		140.910	125.466
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		134.703	238.614
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.604.136	2.283.578
Gældsforpligtelser i alt		2.604.136	2.283.578
Passiver i alt		3.793.287	2.867.033

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	533.455	0	583.455
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	5.696	600.000	605.696
Egenkapital, ultimo	50.000	539.151	600.000	1.189.151

Selskabskapitalen udgør kr. 50.000 fordelt i kapitalandele á kr. 1 eller multipla heraf.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	566.022	479.950
Andre omkostninger til social sikring	19.577	13.125
	<u>585.599</u>	<u>493.075</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.467	11.571
	<u>20.467</u>	<u>11.571</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	140.910	125.466
Ændring af udskudt skat	0	19.623
	<u>140.910</u>	<u>145.089</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning mv. bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.843.000	35.000
Tilgang	1.436.484	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	4.279.484	35.000
Af- og nedskrivning primo	370.316	6.417
Årets afskrivning	320.692	7.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	691.008	13.417
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.588.476	21.583

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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. 569.528 pr. 30. september 2018.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Trediemand har stillet sikkerhed for selskabets finansielle engagementer og herudover Ingen kendte udover hvad der fremgår af årsrapporten

8. 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

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	2