

# **FITNESS HEDEHUSENE ApS**

Kallerupvej 57  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

**29/11/2019**

**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:        01/10/2018 - 30/09/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for FITNESS HEDEHUSENE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten, der ikke er revideret, indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hedehusene, den 18/11/2019

## Direktion

Jim Merulla Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Fitness Hedehusene ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2018/2019 for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 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, 18/11/2019

Pia Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr.: 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 rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.689.937</b>	<b>1.680.582</b>
Personaleomkostninger .....	1	-717.313	-585.599
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-461.657	-327.692
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>510.967</b>	<b>767.291</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	22
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-25.745	-20.707
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>485.222</b>	<b>746.606</b>
Skat af årets resultat .....	3	-127.480	-140.910
<b>Årets resultat .....</b>		<b>357.742</b>	<b>605.696</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	600.000
Overført resultat .....		357.742	5.696
<b>I alt .....</b>		<b>357.742</b>	<b>605.696</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		14.583	21.583
Indretning af lejede lokaler .....		3.693.495	3.588.476
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>3.708.078</b>	<b>3.610.059</b>
Deposita .....		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.758.078</b>	<b>3.660.059</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.552	1.459
Andre tilgodehavender .....		122.364	41.057
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>124.916</b>	<b>42.516</b>
Likvide beholdninger .....		228.979	90.712
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>353.895</b>	<b>133.228</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.111.973</b>	<b>3.793.287</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		896.893	539.151
Forslag til udbytte .....		0	600.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>946.893</b>	<b>1.189.151</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		26.500	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>26.500</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		36.838	53.209
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.746.298	2.275.314
Skyldig selskabsskat .....		241.890	140.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		113.554	134.703
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.138.580</b>	<b>2.604.136</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.138.580</b>	<b>2.604.136</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.111.973</b>	<b>3.793.287</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	539.151	600.000	1.189.151
Betalt udbytte .....	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat .....	0	357.742		357.742
Egenkapital, ultimo .....	50.000	896.893	0	946.893

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

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	690.040	566.022
Andre omkostninger til social sikring	27.273	19.577
	<b>717.313</b>	<b>585.599</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.047	20.467
	<b>25.047</b>	<b>20.467</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	100.980	140.910
Ændring af udskudt skat	26.500	0
	<b>127.480</b>	<b>140.910</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning mv. bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	4.279.484	35.000
Tilgang	559.676	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.839.160</b>	<b>35.000</b>
Af- og nedskrivning primo	691.008	13.417
Årets afskrivning	454.657	7.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.145.665</b>	<b>20.417</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.693.495</b>	<b>14.583</b>

#### 5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at drive Fitness virksomhed.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JM Jørgensen Holding ApS som administrationsselskab. 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. 250.000 pr. 30. september 2019.

#### 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

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2