

Flic ApS

Smedetoften 11, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 37 16 95 79

Årsrapport for 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. juni 2017

Inger Engelst Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 18. oktober - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. oktober 2015 - 31. december 2016 for Flic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. oktober 2015 - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 8. juni 2017

Direktion

Inger Engelst Madsen
direktør

Bestyrelse

Inger Engelst Madsen
formand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Flic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flic ApS for regnskabsåret 18. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Ballerup, den 8. juni 2017

R-VISION

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flic ApS Smedetoften 11 3600 Frederikssund CVR-nr.: 37 16 95 79 Regnskabsperiode: 18. oktober - 31. december Stiftet: 18. oktober 2015 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: Frederikssund
Bestyrelse	Inger Engelst Madsen, formand
Direktion	Inger Engelst Madsen, direktør
Revisor	R-VISION statsautoriserede revisorer Lautruphøj 1-3 2750 Ballerup
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 9. juni 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at tilbyde fitness og andre sundhedsfremmende ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 352.127, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 302.127.

Lån hos moderselskabet, som pr. 31. december 2016 udgør kr. 500.000, står tilbage for øvrige kreditorer i selskabet. Moderselskabet Hengelst ApS har afgivet støtteerklæring, som sikrer selskabet finansiell støtte, minimum frem til den 31. december 2017. Ledelsen forventer i øvrigt, at positive resultater i de kommende år vil medvirke til selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flic ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 18. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		104.707
Personaleomkostninger	1	<u>-67.180</u>
Resultat før afskrivninger		37.527
Af- og nedskrivninger		<u>-386.666</u>
Resultat før finansielle poster		-349.139
Finansielle omkostninger		<u>-2.988</u>
Resultat før skat		-352.127
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-352.127</u>
Overført resultat		<u>-352.127</u>
		<u>-352.127</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.334
Materielle anlægsaktiver	4	<u>113.334</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>113.334</u>
Andre tilgodehavender		39.311
Periodeafgrænsningsposter		18.852
Tilgodehavender		<u>58.163</u>
Likvide beholdninger		<u>38.996</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>97.159</u>
Aktiver i alt		<u><u>210.493</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-352.127</u>
Egenkapital i alt	5	<u>-302.127</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>500.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.048
Anden gæld		<u>572</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.620</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>512.620</u>
Passiver i alt		<u><u>210.493</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7	
Eventualposter m.v.	8	

Noter

	<u>2015/16</u>
	kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	<u>67.180</u>
	<u>67.180</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat	
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
	kr.
Kostpris 18. oktober 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 18. oktober 2015	0
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 18. oktober 2015	0
Tilgang i årets løb	400.000
Kostpris 31. december 2016	400.000
Af- og nedskrivninger 18. oktober 2015	0
Årets af- og nedskrivninger	286.666
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	286.666
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	113.334

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 18. oktober 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-352.127	-352.127
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-352.127	-302.127

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2015/16
	kr.
Ansvarlig lånekapital	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	500.000
Langfristet del	500.000
Inden for et år	0
	500.000

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Uforrentet lån hos moderselskabet, som pr. 31. december 2016 udgør kr. 500.000, står tilbage for øvrige kreditorer i selskabet. Moderselskabet Hengelst ApS har afgivet støtteerklæring, som sikrer selskabet finansiel støtte, minimum frem til den 31. december 2017. Ledelsen forventer i øvrigt, at positive resultater i de kommende år vil medvirke til selskabets fortsatte drift.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hengelst ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.