

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Fitness 1 Farum ApS
Hvedemarken 3
3520 Farum

CVR nr. 37960438

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent

Jens Refsing Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Fitness 1 Farum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Selskabets årsrapport for 2017/18 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 28. februar 2019

Direktion

Jens Refsing Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fitness 1 Farum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fitness 1 Farum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 28. februar 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af fitnesscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 462.320, hvilket ledelsen anser som værende utilfredsstillende. Der arbejdes på en køreplan med tiltag i forhold til lokaleudnyttelsen og optimering i forhold til materiel og udstyr. Det forventes på baggrund heraf at driften vil nå break even for indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen via egen drift i løbet af de kommende 3 regnskabsår.

Moderselskabet har afgivet hensigtserklæring om støtte til selskabets drift og likviditet for indeværende regnskabsår.

Forventet udvikling

Med den køreplan der er fastlagt af ledelsen forventes en positiv udvikling i medlemstallet for indeværende regnskabsår og at driften vil nå break even.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fitness 1 Farum ApS for regnskabsåret 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen i form af kontingenter fra medlemmer indregnes i det år som kontingentet omhandler. Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.152.278	-98.907
1. Personaleomkostninger	-1.477.992	-1.209.516
2. Afskrivninger og nedskrivninger	<u>-249.451</u>	<u>-182.260</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	<u>-575.165</u>	<u>-1.490.683</u>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-17.452</u>	<u>-27.588</u>
RESULTAT FØR SKAT	<u>-592.617</u>	<u>-1.518.271</u>
Skat af årets resultat	<u>130.297</u>	<u>332.292</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-462.320</u>	<u>-1.185.979</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-462.320</u>	<u>-1.185.979</u>
Disponeret i alt	<u>-462.320</u>	<u>-1.185.979</u>

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.219	171.806
Indretning lejede lokaler	1.874.192	1.830.617
Materielle anlægsaktiver i alt	2.004.411	2.002.423
Andre tilgodehavender	354.058	348.748
Finansielle anlægsaktiver i alt	354.058	348.748
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.358.469	2.351.171
Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	25.000
Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
Skatteaktiv	462.589	332.292
Andre tilgodehavender	39.200	6.219
Tilgodehavender i alt	501.789	338.511
Likvide beholdninger	9.296	8.499
Likvide beholdninger i alt	9.296	8.499
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	536.085	372.010
AKTIVER I ALT	2.894.554	2.723.181

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.648.300	-1.185.979
EGENKAPITAL I ALT	-1.598.300	-1.135.979
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	4.212.928	2.907.248
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.212.928	2.907.248
Kortfristet andel af langfristet gæld	60.000	367.752
Kreditinstitutter i øvrigt	12.482	440.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.866	67.217
Anden gæld	102.578	63.370
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	13.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	279.926	951.912
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.492.854	3.859.160
PASSIVER I ALT	2.894.554	2.723.181
5. Usikkerhed om fortsat drift		
6. Eventualposter		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.462.147	1.194.039
Andre udgifter til social sikring	15.845	15.477
Personaleomkostninger i alt	1.477.992	1.209.516
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	249.451	182.260
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	249.451	182.260
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000
Overført resultat		
Primo	-1.185.980	0
Overført fra resultatdisponering	-462.320	-1.185.979
Ultimo	-1.648.300	-1.185.979
Egenkapital ultimo	-1.598.300	-1.135.979
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 1.721.140 efter 5 år.		

5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og kapitalejere, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra kapitalejere frem til 30. september 2019. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Noter

6. Eventualposter

Selskabet har indgået to operationelle leasingaftaler vedrørende fitnessudstyr. Restløbetid udgør ind til 38 måneder. Den samlede forpligtelse kan henholdsvis opgøres til t.kr. 1.195.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 717.425 ex. moms. Lejemålet er uopsigeligt fra lejer side ind til d. 1/5 2029, hvorefter der er 6 månedes opsigelse.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Refsing Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-372107981528
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2019 kl.: 07:46:08
Underskrevet med NemID

Jens Refsing Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-372107981528
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2019 kl.: 07:46:08
Underskrevet med NemID

Ole Andersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019820986
Tidspunkt for underskrift: 07-03-2019 kl.: 07:47:45
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 1b0bd781PNT18907169

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.