

Balance Club ApS

CVR-nummer 30 72 37 91

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2013

Ulrik Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balance Club ApS Rødovrevej 247 2610 Rødovre Hjemstedskommune: Rødovre
Bestyrelse	Niels Weye Kirschberg Ulrik Olsen Karen Marie Kirschberg
Direktion	Ulrik Olsen
Revision	Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Gl. Frederiksborgvej 79 3450 Allerød
Stiftelsesdato	18. juli 2007
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed i form af fitnesscenter og lignende.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Balance Club ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den / 2013.

Direktion

Ulrik Olsen

Bestyrelse

Niels Weye Kirschberg

Ulrik Olsen

Karen Marie Kirschberg

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Balance Club ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Balance Club ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den / 2013

Revisionsfirmaet Tage Sørensen, statsautoriseret revisionselskab

Gl. Frederiksborgvej 79, 3450 Allerød

Per Frederiksen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Balance Club ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraxis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Kirschberg Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 7	År
Indretning af lejede lokaler	5 – 10	År

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

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

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kirschberg Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.256.362	3.649.712
1 Personaleomkostninger	2.461.894	2.613.066
5+6 Afskrivninger	1.055.701	1.078.894
Resultat af primær drift	-1.261.233	-42.248
2 Finansielle indtægter	626	469
3 Finansielle omkostninger	137.820	218.498
Resultat før skat	-1.398.427	-260.277
4 Skat af årets resultat	-348.900	0
Årets resultat	-1.049.527	-260.277
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-1.049.527	-260.277
Disponeret	-1.049.527	-260.277

Balance 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Indretning af lejede lokaler	3.274.707	3.888.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.197	735.890
6 Materielle anlægsaktiver	3.568.904	4.624.605
Deposita	303.565	303.565
Finansielle anlægsaktiver	303.565	303.565
Anlægsaktiver	3.872.469	4.928.170
Færdigvarer og handelsvarer	50.000	50.000
Varebeholdninger	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	16.800	555.931
Udskudt skatteaktiv	1.293.525	944.632
Andre tilgodehavender	189.757	85.502
Tilgodehavender	1.500.082	1.586.065
Likvide beholdninger	20.813	97.960
Omsætningsaktiver	1.570.895	1.734.025
Aktiver i alt	5.443.364	6.662.195

Balance 31. december

Passiver

Note	2012	2011
Selskabskapital	1.250.000	1.250.000
Overført resultat	-382.094	667.433
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	867.906	1.917.433
Ansvarlig lånekapital	4.046.276	4.095.546
Hensatte forpligtelser	4.046.276	4.095.546
8 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	0
Langfristet gæld	0	0
8 Kreditinstitutter i øvrigt	0	156.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.354	78.725
Anden gæld	500.828	414.184
Kortfristet gæld	529.182	649.216
Gæld	529.182	649.216
Passiver i alt	5.443.364	6.662.195
9 Leasing- og lejeforpligtelser		
10 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.354.952	2.518.431
Pensioner	60.000	0
Andre omkostninger til social sikring	46.942	94.635
	<u>2.461.894</u>	<u>2.613.066</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	626	469
	<u>626</u>	<u>469</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	137.820	218.498
	<u>137.820</u>	<u>218.498</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-348.900	0
	<u>-348.900</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5	Immaterielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler
		<hr/>
	Anskaffelsessum 1. januar	6.140.077
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
		<hr/>
	Anskaffelsessum 31. december	6.140.077
		<hr/>
	Afskrivninger 1. januar	2.251.362
	Årets afskrivninger	614.008
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
		<hr/>
	Afskrivninger 31. december	2.865.370
		<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.274.707
		<hr/>
6	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<hr/>
	Anskaffelsessum 1. januar	2.124.998
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
		<hr/>
	Anskaffelsessum 31. december	2.124.998
		<hr/>
	Afskrivninger 1. januar	1.389.108
	Årets afskrivninger	441.693
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
		<hr/>
	Afskrivninger 31. december	1.830.801
		<hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	294.197
		<hr/>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	1.250.000	667.433	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.049.527	0
Egenkapital 31. december	1.250.000	-382.094	0

8 Kreditinstitutter i øvrigt

	2012	2011
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	156.307
	0	156.307

9 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 54 måneder med en ydelse på kr. 29.700, i alt t.kr. 1.604.

10 Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er fra selskabets side uopsigeligt i perioden indtil 31. maj 2013. Lejeforpligtelsen indtil da udgør ca. 0,9 mio. kr. Ved fraflytning påhviler der lejer en retableringsforpligtelse.