

Balance Club ApS

CVR-nummer 30 72 37 91

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13 / 6 2014



Niels Kirschberg
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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

For regnskabsåret 2014 forventes positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

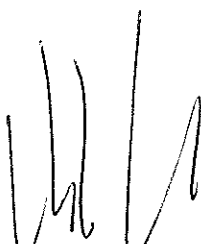
Rødovre, den 30/5 2014


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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 1 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

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 30/5 2014

Revisionsfirmaet Tage Sørensen
statsautoriseret revisionselskab
Gl. Frederiksborgvej 79, 3450 Allerød



Per Frederiksen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraxis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Balance Club ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraxis 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraxis

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.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

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.

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.

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 24,5%.

Ansvarlig lånekapital

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	2.034.090	2.256.362
2 Personaleomkostninger	2.065.553	2.461.894
5+6 Afskrivninger	790.472	1.055.701
Resultat af primær drift	-821.935	-1.261.233
Finansielle indtægter	349	626
3 Finansielle omkostninger	132.042	137.820
Resultat før skat	-953.628	-1.398.427
4 Skat af årets resultat	527.234	-348.900
Årets resultat	-1.480.862	-1.049.527
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-1.480.862	-1.049.527
Disponeret	-1.480.862	-1.049.527

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Indretning af lejede lokaler	2.660.699	3.274.707
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.733	294.197
6 Materielle anlægsaktiver	2.703.432	3.568.904
Anlægsaktiver	2.703.432	3.568.904
Færdigvarer og handelsvarer	50.000	50.000
Varebeholdninger	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	16.800
Udskudt skatteaktiv	766.291	1.293.525
Andre tilgodehavender	436.038	493.322
Tilgodehavender	1.202.329	1.803.647
Likvide beholdninger	8.330	20.813
Omsætningsaktiver	1.260.659	1.874.460
Aktiver i alt	3.964.091	5.443.364

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	1.250.000	1.250.000
Overført resultat	-1.862.956	-382.094
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	-612.956	867.906
Ansvarlig lånekapital	4.096.589	4.046.276
Langfristet gæld	4.096.589	4.046.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.249	28.354
Anden gæld	423.209	500.828
Kortfristet gæld	480.458	529.182
Gæld	4.577.047	4.575.458
Passiver i alt	3.964.091	5.443.364
8 Eventualforpligtelser		
9 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

For regnskabsåret 2014 forventes positivt driftsresultat.

	2013	2012
	<u> </u>	<u> </u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.923.962	2.354.952
Pensioner	112.910	60.000
Andre omkostninger til social sikring	28.681	46.942
	<u>2.065.553</u>	<u>2.461.894</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomhed	40.313	40.730
Renteomkostninger i øvrigt	91.729	97.090
	<u>132.042</u>	<u>137.820</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	527.234	-348.900
	<u>527.234</u>	<u>-348.900</u>

Noter til årsrapporten

5	Immaterielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler
		<hr/>
	Anskaffelsessum 1. januar	6.140.077
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	<hr/> 6.140.077 <hr/>
	Afskrivninger 1. januar	2.865.370
	Årets afskrivninger	614.008
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	<hr/> 3.479.378 <hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<hr/> 2.660.699 <hr/>
6	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<hr/>
	Anskaffelsessum 1. januar	2.124.998
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	675.185
	Anskaffelsessum 31. december	<hr/> 1.449.813 <hr/>
	Afskrivninger 1. januar	1.830.801
	Årets afskrivninger	226.464
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	650.185
	Afskrivninger 31. december	<hr/> 1.407.080 <hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<hr/> 42.733 <hr/>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	1.250.000	-382.094	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.480.862	0
Egenkapital 31. december	1.250.000	-1.862.956	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kirschberg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.

9 Leasing- og lejeforpligtelser

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

Restløbetid i 54 måneder med en ydelse på kr. 25.000 samt restløbetid i 71 måneder med en ydelse på kr. 3.500, i alt t.kr. 1.599.

Selskabets lejemål er fra selskabets side uopsigeligt i perioden indtil 31. maj 2014. Lejeforpligtelsen indtil da udgør ca. 0,9 mio. kr. Ved fraflytning påhviler der lejer en retableringsforpligtelse.