

## **Balance Club ApS**

Valløvej 17  
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 30 72 37 91

## **Årsrapport for 2014**

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. juni 2015

---

Karen Kirschberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Balance Club ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 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.

Vallensbæk Strand, den 11. juni 2015

### **Direktion**

Niels Kirschberg  
direktør

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

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Balance Club ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Balance Club ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Allerød, den 11. juni 2015

### **Revisionsfirmaet Tage Sørensen statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor

Per Frederiksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Balance Club ApS  
Valløvej 17  
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 30 72 37 91  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 18. juli 2007  
Hjemsted: Vallensbæk

### Direktion

Niels Kirschberg, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Gl. Frederiksborgvej 79  
3450 Allerød

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Balance Club ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

### **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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>357.736</b>	<b>2.034.091</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.251.212</u>	<u>-2.065.553</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-893.476</b>	<b>-31.462</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-840.472
Andre driftsomkostninger		<u>-2.703.432</u>	<u>50.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.596.908</b>	<b>-821.934</b>
Finansielle indtægter		210	349
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.464</u>	<u>-132.042</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.642.162</b>	<b>-953.627</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-766.291</u>	<u>-527.235</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-4.408.453</u></b>	<b><u>-1.480.862</u></b>
Overført overskud		<u>-4.408.453</u>	<u>-1.480.862</u>
		<b><u>-4.408.453</u></b>	<b><u>-1.480.862</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	42.733
Indretning af lejede lokaler		0	2.660.699
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>2.703.432</u>
Deposita		0	336.269
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>336.269</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>3.039.701</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>50.000</u>
Andre tilgodehavender		54.923	99.769
Udskudt skatteaktiv		0	766.291
<b>Tilgodehavender</b>		<u>54.923</u>	<u>866.060</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>78.372</u>	<u>8.330</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>133.295</u>	<u>924.390</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>133.295</u></u>	<u><u>3.964.091</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.250.000	1.250.000
Overført resultat		<u>-6.271.409</u>	<u>-1.862.956</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>-5.021.409</u></b>	<b><u>-612.956</u></b>
Ansvarlig lånekapital		5.042.438	4.096.589
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>32.471</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>5.074.909</u></b>	<b><u>4.096.589</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	57.249
Anden gæld		<u>79.795</u>	<u>423.209</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>79.795</u></b>	<b><u>480.458</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.154.704</u></b>	<b><u>4.577.047</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>133.295</u></b>	<b><u>3.964.091</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.233.283	1.923.962
Pensioner	0	112.910
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.929</u>	<u>28.681</u>
	<b><u>1.251.212</u></b>	<b><u>2.065.553</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	40.313
Andre finansielle omkostninger	<u>45.464</u>	<u>91.729</u>
	<b><u>45.464</u></b>	<b><u>132.042</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>766.291</u>	<u>527.235</u>
	<b><u>766.291</u></b>	<b><u>527.235</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	1.250.000	-1.862.956	-612.956
Årets resultat	0	-4.408.453	-4.408.453
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>-6.271.409</u></b>	<b><u>-5.021.409</u></b>

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2014</u>	<u>Gæld 31. december 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Ansvarlig lånekapital	4.096.589	5.042.438	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	32.471	0	0
	<b><u>4.096.589</u></b>	<b><u>5.074.909</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Leje og leasingforpligtelser

#### Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	0	342.000
Mellem 1 og 5 år	0	1.218.000
Efter 5 år	0	39.000
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.599.000</u></b>

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har pr. statusdagen herudover ingen eventualforpligtelser.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pr. statusdagen ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### **9 Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har hidtil været drift af motionscenter.

Selskabets motionscenter er i regnskabsåret afhændet, hvorfor selskabet ved regnskabsårets udgang ikke har aktiv driftsaktivitet.