



Fitness World Roskilde ApS

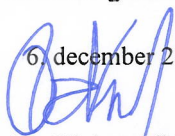
**Algade 49, 3.
4000 Roskilde**

CVR nr. 30 28 31 12

Årsrapport for 2011/2012
6. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

6. december 2012


Per Nielsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse for 2011/2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	12
Noter	13-14

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Fitness World Roskilde ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. december 2012

Direktion:

Per Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Fitness World Roskilde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Fitness World Roskilde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 udføre 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 6. december 2012

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer


René Puggaard
Statsautoriseret revisor


Frank Feilskov
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Fitness World Roskilde ApS

Algade 49, 3.

4000 Roskilde

Hjemmeside: Fitnessworld.dk

CVR nr.: 30 28 31 12

Stiftet: 27. februar 2012

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Per Nielsen

Revisor:

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund

CVR nr. 18 28 20 46

Hovedaktiviteter:

Selskabets formål er at drive fitness center og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fitness World Roskilde ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Dog præsenteres finansielt leasede aktiver fra og med 2011/2012 som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver med anførsel af den bogførte værdi af leasingaktiverne i anlægsnoten. Sammenligningstallene er rettet tilsvarende. Enkelte uvæsentlige omkostningstyper inden for vareforbrug, andre eksterne omkostninger og personaleomkostninger har ændret præsentation og sammenligningstallene er ændret tilsvarende.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt aftalen er indgået inden årets udgang, og i forhold til det fitnesscenter, medlemmet ønsker tilknytning til ved oprettelse. Salg af handelsvarer indtægtsføres hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Bensimon Rossing ApS.

Moderselskabet Bensimon Rossing ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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

Materielle anlægsaktiver 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	3-8 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives og præsenteres som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

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.

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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter under langfristet gæld er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note		2010/2011 t.kr.
Nettoomsætning		9.650.710	8.682
Vareforbrug		-617.740	-370
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.895.910</u>	<u>-2.498</u>
Bruttoresultat		6.137.060	5.814
Personaleomkostninger	1	<u>-2.366.852</u>	<u>-2.628</u>
Resultat af primær drift før afskrivninger (EBITDA)		3.770.208	3.186
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	<u>-409.294</u>	<u>-551</u>
Resultat af primær drift (EBIT)		3.360.914	2.635
Finansielle indtægter	3	0	5
Finansielle omkostninger		<u>-37.825</u>	<u>-24</u>
Ordinært resultat før skat		3.323.089	2.616
Skat af årets resultat	4	<u>-830.772</u>	<u>-654</u>
Årets resultat		<u>2.492.317</u>	<u>1.962</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.492.317</u>	<u>1.962</u>
Forslag til resultatdisponering i alt		<u>2.492.317</u>	<u>1.962</u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver	Note		2010/2011 <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.360.120	646
Indretning af lejede lokaler	6	<u>3.590.815</u>	<u>356</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.950.935</u>	<u>1.002</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	7	<u>335.612</u>	<u>336</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>335.612</u>	<u>336</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.286.547</u>	<u>1.338</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>36.725</u>	<u>47</u>
Varebeholdninger i alt		<u>36.725</u>	<u>47</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.611	80
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.112.620	2.263
Andre tilgodehavender		14.526	0
Udskudte skatteaktiver		<u>34.718</u>	<u>32</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.241.475</u>	<u>2.375</u>
Likvide beholdninger		<u>18.674</u>	<u>3.448</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.296.874</u>	<u>5.870</u>
Aktiver i alt		<u>10.583.421</u>	<u>7.208</u>

Balance pr. 30. september 2012

Passiver	Note	2010/2011 t.kr.
Egenkapital		
Selskabskapital		125
Overført resultat		5.113
Egenkapital i alt		5.238
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	8	701
Leasingforpligtigelser		169
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		870
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	8	52
Sambeskatningsbidrag		751
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124
Anden gæld		173
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		1.100
Gældsforpligtigelser i alt		1.970
Passiver i alt		7.208
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	<u>125.000</u>	<u>5.113.223</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>2.492.317</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>2.492.317</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>125.000</u>	<u>7.605.540</u>
Samlet egenkapital 30. september 2012		<u><u>7.730.540</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs- året 2007/2008</u>	<u>Regnskabs- året 2008/2009</u>	<u>Regnskabs- året 2009/2010</u>	<u>Regnskabs- året 2010/2011</u>	<u>Regnskabs- året 2011/2012</u>
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

		2010/2011 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.409.911	2.554
Pensioner	26.775	14
Sociale bidrag og personalemkostninger	-69.834	60
Personalemkostninger i alt	2.366.852	2.628
2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	409.294	551
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	409.294	551
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5
Finansielle indtægter i alt	0	5
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	833.401	700
Regulering af udskudt skat	-2.629	-46
Skat af årets resultat i alt	830.772	654
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	2.262.779	2.262
Tilgang i årets løb	1.250.213	0
Afgang i årets løb	-510.883	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.002.109	2.262
Af-/nedskrivninger, primo	-1.616.030	-1.111
Årets afskrivninger	-315.063	-505
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	289.104	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.641.989	-1.616
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.360.120	646
Heraf bogført værdi af finansielt leasede aktiver	829.905	234

Noter

				2010/2011 t.kr.
6 Indretning af lejede lokaler				
Anskaffelsessum, primo			664.869	654
Tilgang i årets løb			<u>3.329.329</u>	<u>11</u>
Anskaffelsessum, ultimo			<u>3.994.198</u>	<u>665</u>
Af-/nedskrivninger, primo			-309.152	-177
Årets afskrivninger			<u>-94.231</u>	<u>-132</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo			<u>-403.383</u>	<u>-309</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>3.590.815</u>	<u>356</u>
7 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo			<u>335.612</u>	<u>336</u>
Anskaffelsessum, ultimo			<u>335.612</u>	<u>336</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>335.612</u>	<u>336</u>
8 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Sambeskatningsbidrag	0	833.398	0	833.398
Leasingforpligtelser	<u>319.149</u>	<u>221.799</u>	<u>263.255</u>	<u>804.203</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>319.149</u>	<u>1.055.197</u>	<u>263.255</u>	<u>1.637.601</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør pr. 30. september 2012, t.kr. 9.731.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet pant i materielle anlægsaktiver med en bogført værdi pr. 30. september 2012 på t.kr. 4.951. Herudover er der for trækningsfaciliteter i kreditinstitutter givet pant i lejerettigheder og goodwill.