

# ISHØJ MOTION OG FITNESS ApS

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2012**

---

**Michael Petersen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           ISHØJ MOTION OG FITNESS ApS  
Ishøj Nørregade 19  
2635 Ishøj

CVR-nr:                 32890199  
Regnskabsår:         01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET BENT PEDERSEN, STATS-AUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejleholmen 15  
2630 Taastrup

CVR-nr:                 71318419

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Ishøj Motion og Fitness ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven som going concern. Selskabets långiver, Horsehead Holding ApS, er af Skifteretten taget under konkursbehandling. Jeg henviser til bemærkningerne under ledelsesberetningen.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser om at undlade revision af årsregnskabet.

Ledelsen indstiller derfor til generalforsamlingen d. 3. december 2012, at årsregnskabet for 2012/13 ikke revideres.

Ishøj, den 30/11/2012

## Direktion

Michael Petersen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ISHØJ MOTION OG FITNESS ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsrapporten for Ishøj Motion og Fitness ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlige fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at jeg lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

## Forbehold

Selskabets långiver Horsehead Holding ApS er at skifteretten taget under konkursbehandling. Selskabet vil efter min vurdering ikke være i stand til at opnå ny finansiering til erstatning for lånene i Horsehead Holding ApS. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Regnskabet og noterne hertil giver ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

## **Konklusion**

Bortset fra den ufuldstændige oplysning, der henvises til i afsnittet 'Grundlag for konklusion med forbehold' (Forbehold), er det min opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2012 og at resultatet af dets aktiviteter for regnskabsåret er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at tage forbehold herfor gør jeg opmærksom på, at selskabets egenkapital er mindre end kr. 62.500.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har noteret mig ledelsens oplysninger om gældsforpligtelser. Jeg har ligeledes bemærket mig, at ledelsen ikke oplyst om mulige konsekvenser og deres indvirkning på årsregnskabet, såfremt der ikke opnås de nødvendige nye lånebetingelser.

Taastrup, 30/11/2012

Bent Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
Revisionsfirmaet Bent Pedersen ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er motions- og fitnesscenter og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

### Gældsforpligtelser

Selskabet har opnået såvel kortfristede som langfristede lån hos Horsehead Holding ApS for i alt t.kr. 2.094 pr. 30. juni 2012.

Horsehead Holding ApS er af skifteretten taget under konkursbehandling.

Direktør Michael Petersen vil på vegne af Ishøj Motionscenter ApS optage forhandlinger med kurator for at opnå nye lånebetingelser, der sikrer selskabets fremtid som going concern.

Direktør Michael Petersen har p.t. ikke mulighed for at vurdere udfaldet af disse forhandlinger.

Såfremt der ikke opnås rimelige vilkår, kan dette true selskabets fortsatte fremtid som going concern.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ishøj Motion og Fitness ApS for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt 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 forpligtelse. 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.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og passiver måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at af-gøre om der er indikation af værdiforringelse ud iver det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af moms i forhold til momsplichtige og ikke momsplichtige aktiviteter 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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**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

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

**Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 %
Lejede lokaler	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 – 46 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300. pr. enhed 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 afskrivninger.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regn-skabsmæssig 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

nettorealisationssværdi.

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**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationssværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.
Nettoomsætning .....		1.957.409
Eksterne omkostninger .....	1	
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-214.532
Andre eksterne omkostninger .....		-1.236.860
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>506.017</b>
Personaleomkostninger .....	2	-500.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-190.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-184.616</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.523
Øvrige finansielle omkostninger .....		-73.424
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-256.517</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-256.517</b>
Skat af årets resultat .....		0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-256.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-256.517
<b>I alt</b> .....		<b>-256.517</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill .....		732.143
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>732.143</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		367.857
Indretning af lejede lokaler .....		30.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>397.857</b>
Andre tilgodehavender .....		305.290
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>305.290</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.435.290</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		6.198
Periodeafgrænsningsposter .....		13.589
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>19.787</b>
Likvide beholdninger .....		173.753
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>208.540</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.643.830</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000
Overført resultat .....		-624.687
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-544.687</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		1.598.298
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.598.298</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		495.589
Anden gæld .....		94.630
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>590.219</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.188.517</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.643.830</b>

# Noter

## 1. Eksterne omkostninger

	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>
Reparation og vedligeholdelse	59.272
Inventar	4.399
Kontorartikler	718
Markedsføring	3.544
Honorarlønnet assistance	64.783
Lejeomkostninger	19.627
Husleje	818.181
Forsikringer	5.143
Kommunikationsomkostninger	24.945
Lokaleomkostninger	134.346
Andre medarbejderomkostninger	68.639
Andre omkostninger	33.264
	<b>1.236.860</b>

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	489.386	686
Pensionsbidrag	3.639	4
Andre omkostninger til social sikring	7.608	7
	<b>500.633</b>	<b>697</b>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 2

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	<b>Lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris 1. juli 2011	1.025.000	50.000
Tilgang	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<b>1.025.000</b>	<b>50.000</b>
Afskrivninger 1. juli 2011	146.428	10.000
Årets afskrivninger	146.429	10.000

Afskrivninger 30. juni 2012	<u>292.857</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>732.143</u>	<u>30.000</u>

<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. juli 2012	435.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<u><b>435.000</b></u>
Afskrivninger 1. juli 2011	33.572
Årets afskrivninger	33.571
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Afskrivning 30. juni 2012</b>	<u><b>67.143</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<u><b>367.857</b></u>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	- 368.170	0	- 288.170
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	- 256.517	0	- 256.517
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>- 624.687</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>- 544.687</b></u>

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt primo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.610.178	0	0	1.598.296

Gældsforpligtelsen er forrentet.

## **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Såfremt selskabet afhændes inden den 1. maj 2015, er selskabet pligtig til at betale en bod til den tidligere ejer på 2.300,- pr. måned.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Michael Petersen  
Vejlebrovej 50 3.tv.  
2635 Ishøj

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse:

Michael Petersen

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 25. dec 2012.