

Nautilus Ballerup ApS

CVR-nr. 15 04 92 86

Årsrapport for 2011/12

(21. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/12 2012

Heidi Boline Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Nautilus Ballerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. november 2012

Direktion

Heidi Boline Christiansen

Bestyrelse

Flemming Christiansen

Heidi Boline Christiansen

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

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejeren i Nautilus Ballerup ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nautilus Ballerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Brøndby, den 22. november 2012

Agenda Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Poul Johannesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nautilus Ballerup ApS
Brydehusvej 2
2750 Ballerup

Hjemmeside: www.nautilusballerup.dk

CVR-nr.: 15 04 92 86
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. januar 1991
Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Flemming Christiansen
Heidi Boline Christiansen

Direktion

Heidi Boline Christiansen

Revisor

Agenda Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringager 4C
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Jyske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nautilus Ballerup ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive motionscenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 462.396, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.393.213.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af selskabets finansielle samarbejdspartners accept samt den markedssituation som selskabet befinder sig i. Det er ledelsens vurdering, at situationen vil vende og man derved vil kunne generere de nødvendige pengestrømme for at kunne opretholde sine forpligtigelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nautilus Ballerup ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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 m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.273.546	1.299.241
Personaleomkostninger	1	<u>-1.293.414</u>	<u>-1.400.031</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-19.868	-100.790
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-319.743</u>	<u>-343.865</u>
Resultat før finansielle poster		-339.611	-444.655
Finansielle omkostninger	2	<u>-122.785</u>	<u>-55.601</u>
Resultat før skat		-462.396	-500.256
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-198.418</u>
Årets resultat		<u>-462.396</u>	<u>-698.674</u>
Overført overskud		<u>-462.396</u>	<u>-698.674</u>
		<u>-462.396</u>	<u>-698.674</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		0	9.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	9.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.594	736.144
Indretning af lejede lokaler		28.901	40.094
Materielle anlægsaktiver	5	465.495	776.238
Anlægsaktiver i alt		465.495	785.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.029	4.085
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	318.925
Periodeafgrænsningsposter		0	8.682
Tilgodehavender		3.029	331.692
Likvide beholdninger		1.034	6.972
Omsætningsaktiver i alt		4.063	338.664
Aktiver i alt		469.558	1.123.902

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-1.593.213</u>	<u>-1.130.816</u>
Egenkapital	6	<u>-1.393.213</u>	<u>-930.816</u>
Kreditinstitutter		808.419	1.042.149
Modtagne forudbetalinger fra kunder		646.142	692.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.750	76.673
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.528	0
Anden gæld		<u>229.932</u>	<u>242.957</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.862.771</u>	<u>2.054.718</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.862.771</u>	<u>2.054.718</u>
Passiver i alt		<u>469.558</u>	<u>1.123.902</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Drift	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.254.473	1.355.398
Andre omkostninger til social sikring	26.840	28.433
Andre personaleomkostninger	<u>12.101</u>	<u>16.200</u>
	<u>1.293.414</u>	<u>1.400.031</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>104.785</u>	<u>55.601</u>
	<u>122.785</u>	<u>55.601</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>198.418</u>
	<u>0</u>	<u>198.418</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2011	<u>30.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	21.000
Årets afskrivninger	<u>9.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2011	<u>3.777.726</u>	<u>548.537</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>3.777.726</u>	<u>548.537</u>
Opskrivninger 1. juli 2011	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2012	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	3.041.582	508.443
Årets afskrivninger	<u>299.550</u>	<u>11.193</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>3.341.132</u>	<u>519.636</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>436.594</u>	<u>28.901</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	-1.130.817	-930.817
Årets resultat	0	-462.396	-462.396
Egenkapital 30. juni 2012	200.000	-1.593.213	-1.393.213

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet virksomhedspant stor kr. 200.000, for mellemværende dette selskab har med Jyske Bank A/S

8 Drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af selskabet finansielle samarbejdspartners accept samt den markedssituation som selskabet befinder sig i.

Det er ledelsens vurdering, at situationen vil vende og man derved vil kunne generere de nødvendige pengestrømme for at kunne opretholde sine forpligtigelser.