

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 32 64 94 91

Holding the Pros ApS

Puggaardsgade 15

1573 København V

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016.

Adam Simonsen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holding the Pros ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 9. juni 2016

Direktion

Adam Erik Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holding the Pros ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holding the Pros ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 9. juni 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holding the Pros ApS Puggaardsgade 15 1573 København V
	CVR-nr.: 32 64 94 91
	Stiftet: 7. december 2009
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Adam Erik Simonsen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Dattervirksomhed	Playwithapro ApS, København

Hovedtal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	577	79	30	154	53
Resultat af ordinær primær drift	344	-170	-221	-59	-107
Finansielle poster, netto	-71	-50	-56	-50	17
Årets resultat	273	-220	-317	-103	-93
Balance:					
Balancesum	1.539	965	1.046	1.248	1.355
Egenkapital	-443	-738	-266	51	-128

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i hovedparten af regnskabsåret bestået i at producere undervisningsvideoer og handel hermed samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet hermed. I den resterende del af regnskabsåret har selskabet fungeret som holdingselskab for dets nystiftede datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 577 t.kr. mod 79 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 273 t.kr. mod -220 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er dermed omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Fundamentale fejl

Selskabet har i 2011 ved en fejl indregnet et lån fra en kapitalejer som overkurs ved kapitalforhøjelse. Dette har bevirket, at der i årene fra 2011 og frem ikke er beregnet renter af lånet. Fejlen vurderes at være så væsentlig, at det har påvirket det retvisende billede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holding the Pros ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamentale fejl

Selskabet har i 2011 ved en fejl indregnet et lån fra en kapitalejer som overkurs ved kaptialforhøjelse. Dette har bevirket, at der i årene fra 2011 og frem ikke er beregnet renter af lånet. Fejlen vurderes at være så væsentlig, at det har påvirket det retvisende billede. Dette har medført, at hovedtallene og sammenligningstallene er tilrettet.

Beløbsmæssig indvirkning 2014:

Korrektion af fejlen har påvirket resultat i 2014 negativt med 12.617 kr. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 31. december 2013 er negativ med 252.338 kr. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 31. december 2014 er negativ med 12.617 kr. Fejlen har ikke påvirket aktiver og passiver pr. 31. december 2014.

Beløbsmæssig indvirkning 2015:

Korrektion af fejlen har påvirket resultat i 2015 negativt med 13.248 kr. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 31. december 2015 er negativ med 13.248 kr. Fejlen har ikke påvirket aktiver og passiver pr. 31. december 2015.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekla-
reres.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materi-
elle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indi-
rekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstræk-
kelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er
hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver,
såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtje-
ning kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger ind-
regnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til
genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurdere-
de økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives line-
ært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen
mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-
punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-
omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.
Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-
punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holding the Pros ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	576.557	78.893
2 Personaleomkostninger	-34.086	-45.313
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-198.064	-203.666
Resultat før finansielle poster	344.407	-170.086
Andre finansielle indtægter	12.330	28.923
3 Øvrige finansielle omkostninger	-83.366	-78.709
Resultat før skat	273.371	-219.872
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	273.371	-219.872
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	273.371	0
Disponeret fra overført resultat	0	-219.872
Disponeret i alt	273.371	-219.872

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	534.040
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	108.444
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	642.484
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	96.532
Materielle anlægsaktiver i alt	0	96.532
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.250.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.250.000	0
Anlægsaktiver i alt	1.250.000	739.016
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.862	73.127
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	37.587	0
Andre tilgodehavender	39.116	13.295
Tilgodehavender i alt	88.565	86.422
Likvide beholdninger	200.000	139.428
Omsætningsaktiver i alt	288.565	225.850
Aktiver i alt	1.538.565	964.866

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	168.227	147.059
8 Overført resultat	-611.441	-884.812
Egenkapital i alt	-443.214	-737.753
Gældsforpligtelser		
Konvertible gældsbreve	200.107	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.107	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	34.113
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.154.033	1.219.458
Anden gæld	627.639	449.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.781.672	1.702.619
Gældsforpligtelser i alt	1.981.779	1.702.619
Passiver i alt	1.538.565	964.866

9 Eventualposter

Noter

1. Fundamentale fejl

Selskabet har i 2011 indregnet et lån fra en kapitalejer som overkurs ved kapitalforhøjelse, hvorfor renteomkostninger knyttet lånet ikke har været indregnet i de foregående regnskabsår. Fejlen vurderes at være så væsentlig, at det har påvirket det retvisende billede.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	26.858	45.313
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.228</u>	<u>0</u>
	<u>34.086</u>	<u>45.313</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>83.366</u>	<u>78.709</u>
	<u>83.366</u>	<u>78.709</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2015	1.107.356	1.037.300
Tilgang i årets løb	199.470	70.056
Afgang i årets løb	<u>-1.306.826</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>1.107.356</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-573.316	-406.236
Årets afskrivninger	-165.320	-167.080
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>738.636</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-573.316</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>534.040</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2015	190.585	243.765		
Tilgang i årets løb	28.170	18.400		
Afgang i årets løb	-218.755	-71.580		
Kostpris 31. december 2015	0	190.585		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-94.053	-36.585		
Årets afskrivninger	-32.743	-111.153		
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	126.796	53.685		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	0	-94.053		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	96.532		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	1.250.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.250.000	0		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Holding the Pros ApS
Playwithapro ApS, København*	100 %	0	0	1.250.000
*) Selskabet afslutter 1. regnskabsår 31. december 2016.				
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	168.227	147.059		
	168.227	147.059		

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-884.812	-437.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>273.371</u>	<u>-447.812</u>
	<u>-611.441</u>	<u>-884.812</u>

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 74 t.kr., idet det er usikkert, hvornår det kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Adamngood Holding ApS, CVR-nr. 32 93 69 46 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.