



**LINDEBERG
STORM
FISCHER**
Vi skaber løsninger

X-trainer Studio ApS

**Lerhøj 17
2880 Bagsværd**

CVR-nr. 33 03 59 50

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2022

Torben Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022	8
Balance pr. 30. april 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for X-trainer Studio 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. 30. april 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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.

Bagsværd, den 15. november 2022

Direktion

Torben Møller
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i X-trainer Studio ApS

Vi har opstillet årsrapporten for X-trainer Studio ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. november 2022

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

Palle Corell Badsted
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19673

Selskabsoplysninger

Selskabet

X-trainer Studio ApS
Lerhøj 17
2880 Bagsværd

Hjemmeside: www.x-trainer-studio.dk

CVR-nr.: 33 03 59 50

Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Hjemsted: Gladsaxe Kommune

Direktion

Torben Møller, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive motionsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 45.447, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 177.142.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet forsat har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift, alternativt overvejes der andre muligheder for reetablering af selskabskapitalen.

Selskabet har modtaget en kombineret tilbagetrædelses- og støtteerklæring på t.kr. 400 fra moderselskabet T.M. Holding ApS til brug for at tilføre den fornødne likviditet frem til 1. maj 2023, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for X-trainer Studio ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg for højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af træningstimer og handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af at være betydelige og have væsentlig indvikning på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	2	217.352	-24.632
Personaleomkostninger	1	<u>-239.271</u>	<u>-226.371</u>
Resultat før finansielle poster		-21.919	-251.003
Finansielle indtægter	3	7.678	5.606
Finansielle omkostninger	4	<u>-19.646</u>	<u>-13.397</u>
Resultat før skat		-33.887	-258.794
Skat af årets resultat	5	<u>-11.560</u>	<u>73.167</u>
Årets resultat		<u>-45.447</u>	<u>-185.627</u>
Overført resultat		<u>-45.447</u>	<u>-185.627</u>
		<u>-45.447</u>	<u>-185.627</u>

Balance pr. 30. april 2022

	<u>Note</u>	<u>30.4.2022</u>	<u>30.4.2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Deposita		41.961	41.961
Finansielle anlægsaktiver		41.961	41.961
Anlægsaktiver i alt		41.961	41.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.075	11.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.149	192.471
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		77.848	89.408
Tilgodehavender		288.072	293.409
Likvide beholdninger		66.507	35.110
Omsætningsaktiver i alt		354.579	328.519
Aktiver i alt		396.540	370.480

Balance pr. 30. april 2022

	<u>Note</u>	<u>30.4.2022</u>	<u>30.4.2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-327.142	-281.695
Egenkapital		-177.142	-131.695
Selskabsdeltagere og ledelse		13.829	966
Langfristede gældsforpligtelser	6	13.829	966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.669	38.480
Gæld til tilknyttede virksomheder		522.339	443.644
Anden gæld		7.845	19.085
Kortfristede gældsforpligtelser		559.853	501.209
Gældsforpligtelser i alt		573.682	502.175
Passiver i alt		396.540	370.480

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	150.000	-281.695	-131.695
Årets resultat	0	-45.447	-45.447
Egenkapital 30. april 2022	150.000	-327.142	-177.142

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	150.000	-96.068	53.932
Årets resultat	0	-185.627	-185.627
Egenkapital 30. april 2021	150.000	-281.695	-131.695

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	230.654	221.752
Pensioner	0	3.308
Andre omkostninger til social sikring	2.266	71
Andre personaleomkostninger	<u>6.351</u>	<u>1.240</u>
	<u>239.271</u>	<u>226.371</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Kompensationer vedrørende Covid-19		
Bruttofortjeneste, andre driftsindtægter	<u>184.720</u>	<u>181.100</u>
	<u>184.720</u>	<u>181.100</u>
Særlige poster omfatter andre driftsindtægter som er modtaget fra kompensationsordningerne vedrørende Covid-19.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>7.678</u>	<u>5.606</u>
	<u>7.678</u>	<u>5.606</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.350	12.922
Andre finansielle omkostninger	<u>1.296</u>	<u>475</u>
	<u>19.646</u>	<u>13.397</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.681	-73.167
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>16.241</u>	<u>0</u>
	<u>11.560</u>	<u>-73.167</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. maj 2021	30. april 2022	næste år	efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>966</u>	<u>13.829</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>966</u>	<u>13.829</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet fortsat har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift, alternativt overvejes der andre muligheder for reetablering af selskabskapitalen.

Selskabet har modtaget en kombineret tilbagetrædelses- og støtteerklæring på t.kr. 400 fra moderselskabet T.M. Holding ApS til brug for at tilføre den fornødne likviditet frem til 1. maj 2023, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter going concern.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet T.M. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.