

Årsrapport for 2015

Personal Sports Trainer ApS
Naverland 22
2600 Glostrup
CVR-nr. 33 87 02 99

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den ¹⁰ / ³ 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 16 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Personal Sports Trainer 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 8. marts 2016

Direktion:



Allan Haugård Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Personal Sports Trainer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Personal Sports Trainer ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 virksomhedens 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 8. marts 2016

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet: | Personal Sports Trainer ApS Naverland 22 2600 Glostrup |
| | Telefon: 44 66 29 11 |
| | Hjemmeside: www.personalsportstrainer.dk |
| | CVR-nr.: 33 87 02 99 |
| | Stiftet: 18. august 2011 |
| | Hjemsted: Glostrup |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion: | Allan Haugård Sørensen |
| Revision: | Thorvald Rein A/S Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. Sal 2100 København Ø |

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med salg af sportsudstyr.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -39.689 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på -1.002.933 kr.

Forventninger til 2016

Forventningerne til 2016 er et forbedret resultat i forhold til 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Personal Sports Trainer ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

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, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. KHS Development ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

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.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

| Note | | 2014 i 1.000 kr. |
|------|---|-----------------------|
| | BRUTTORESULTAT | -136.477 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>0</u> |
| | DRIFTSRESULTAT | -136.477 |
| | Andre finansielle indtægter | 45.664 |
| | Andre finansielle omkostninger | <u>-885</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -91.698 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>52.009</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u><u>-39.689</u></u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapital | 0 |
| | Overført resultat | <u>-39.689</u> |
| | DISPONERET I ALT | <u><u>-39.689</u></u> |

Balance pr. 31. december 2015
AKTIVER

Note

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger:

Fremstillede varer og handelsvarer

239.023736239.023736

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

17.805

83

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

52.009

70

Andre tilgodehavender

24.0039293.817245

Likvide beholdninger:

Likvide midler

134.802164**Omsætningsaktiver i alt**467.6421.145**AKTIVER I ALT**467.6421.145

Balance pr. 31. december 2015
PASSIVER

Note

| | | 2014 i 1.000 kr. |
|---|--|-----------------------|
| 3 | EGENKAPITAL | |
| | Selskabskapital | 80.000 |
| | Overført resultat | <u>-1.082.933</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-963</u> |
| 4 | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>1.378.252</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.378.252</u> |
| | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.360 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 246 |
| | Anden gæld | <u>78.717</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>92.323</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>467.642</u></u> |
| 5 | Eventualforpligtelser | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 7 | Nærtstående parter | |

Noter

| | | | 2014 i 1.000 kr. |
|---|--|---------|---------------------|
| 1 | PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 0 | 1 |
| | | 0 | 1 |
| | Det gennemsnitlige antal beskæftigede | 0 | 0 |
| 2 | SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -52.009 | -70 |
| | Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | | -52.009 | -70 |

Noter

| 3 | EGENKAPITAL | Pr. 01.01.2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat fordeling | Pr. 31.12.2015 |
|---|--------------------|------------------------|---------------------|--|--------------------------|
| | Selskabskapital | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| | Overført resultat | <u>-1.043.244</u> | <u>0</u> | <u>-39.689</u> | <u>-1.082.933</u> |
| | | <u><u>-963.244</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>-39.689</u></u> | <u><u>-1.002.933</u></u> |

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

Noter

4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER

| | Pr. 31. 12. 2015 gæld i alt | Afdrag indenfor 1 år | Restgæld efter 5 år | 2014 i 1.000 kr. |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>1.378.252</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.448</u> |
| | <u>1.378.252</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.448</u> |

Selskabets kapitalejere har ydet lån til selskabet og lånet forfalder ikke til betaling indenfor et år.

Noter

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KHS Development ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 NÆRTSTÅENDE PARTER

Personal Sports Trainer ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

KHS Development ApS

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Transaktioner med nærtstående parter:

KHS Development ApS

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

KHS Development ApS

Møllemosen 71

2760 Måløv

AHS ApS

Naverland 22

2600 Glostrup