

Paul Petersens Idrætsinstitut ApS

Vilvordevej 15

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 34351821

Årsrapport 2015/16

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-12-2016

Carl Emmanuel Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Paul Petersens Idrætsinstitut 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 22-12-2016

Direktion

Carl Emmanuel Larsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Paul Petersens Idrætsinstitut ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Paul Petersens Idrætsinstitut ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån til selskabets direktion i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Hillerød, den 22-12-2016

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26580390

Henrik Lund Jensen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Paul Petersens Idrætsinstitut ApS Vilvordevej 15 2920 Charlottenlund |
| Telefon | 40619332 |
| CVR-nr. | 34351821 |
| Stiftelsesdato | 23-02-2012 |
| Hjemsted | Gentofte |
| Regnskabsår | 01-07-2015 - 30-06-2016 |
| Direktion | Carl Emmanuel Larsen, Direktør |
| Moderselskab | CEL Larsen Holding ApS |
| Revisor | Dansk Revision Hillerød Godkendt Revisionsaktieselskab Vølundsvej 6B 3400 Hillerød CVR-nr.: 26580390 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Paul Petersens Idrætsinstitut ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 7 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år afskrives 100 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller

Anvendt regnskabspraksis

afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 5.703.560 | 4.055.060 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.337.669 | -3.731.182 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -269.245 | -208.849 |
| Driftsresultat | | 96.646 | 115.029 |
| Finansielle indtægter | 2 | 12.250 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -10.234 | -10.084 |
| Resultat før skat | | 98.662 | 104.945 |
| Skat af årets resultat | 4 | -39.500 | -42.050 |
| Årets resultat | | 59.162 | 62.895 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 50.000 | 70.000 |
| Overført resultat | | 9.162 | -7.105 |
| Resultatdesponering | | 59.162 | 62.895 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 5 | 262.964 | 348.250 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 262.964 | 348.250 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6 | 231.567 | 340.998 |
| Indretning af lejede lokaler | 7 | 990.955 | 312.259 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.222.522 | 653.257 |
| Anlægsaktiver | | 1.485.486 | 1.001.507 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 80.000 | 88.208 |
| Varebeholdninger | | 80.000 | 88.208 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 310.355 | 172.330 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 86.997 | 86.997 |
| Tilgodehavender | | 397.352 | 259.327 |
| Likvide beholdninger | | 804.768 | 876.995 |
| Omsætningsaktiver | | 1.282.120 | 1.224.530 |
| Aktiver | | 2.767.606 | 2.226.037 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 11.424 | 2.262 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 50.000 | 70.000 |
| Egenkapital | 8 | 141.424 | 152.262 |
| Hensættelser til udskudt skat | | -11.199 | 9.800 |
| Hensatte forpligtelser | | -11.199 | 9.800 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 417.172 | 266.044 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 120.054 | 159.489 |
| Anden gæld | | 694.430 | 576.994 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 16.925 | 6.708 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.388.800 | 1.054.740 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.637.381 | 2.063.975 |
| Gældsforpligtelser | | 2.637.381 | 2.063.975 |
| Passiver | | 2.767.606 | 2.226.037 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.265.293 | 3.668.055 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.376 | 63.127 |
| | 5.337.669 | 3.731.182 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 12.250 | 0 |
| | 12.250 | 0 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | 6.818 |
| Andre finansielle omkostninger | 10.234 | 3.266 |
| | 10.234 | 10.084 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets skat | 60.500 | 45.097 |
| Regulering beregnet udskudt skat | -21.000 | -3.047 |
| | 39.500 | 42.050 |
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 597.000 | 597.000 |
| Kostpris ultimo | 597.000 | 597.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -248.750 | -163.464 |
| Årets afskrivninger | -85.286 | -85.286 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -334.036 | -248.750 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 262.964 | 348.250 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 590.099 | 498.084 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 3.367 | 92.015 |
| Kostpris ultimo | 593.466 | 590.099 |
| Af- og nedskrivninger primo | -249.101 | -143.538 |
| Årets afskrivninger | -112.798 | -105.563 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -361.899 | -249.101 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 231.567 | 340.998 |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|----------------|
| 7. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 356.874 | 58.499 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 749.857 | 298.375 |
| Kostpris ultimo | 1.106.731 | 356.874 |
| Af- og nedskrivninger primo | -44.615 | -26.615 |
| Årets afskrivninger | -71.161 | -18.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -115.776 | -44.615 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 990.955 | 312.259 |

8. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 2.262 | 70.000 | 152.262 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | | | -70.000 | -70.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 9.162 | 50.000 | 59.162 |
| | 80.000 | 11.424 | 50.000 | 141.424 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 3 år.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse. Forpligtigelsen udgør en uopsigelsesperiode på 10 år svarende til tkr. 4.253

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CEL Larsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for CEL Larsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.