

PS Studio ApS

Gøteborgvej 6
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 35 63 46 49

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. september 2020

Pernille Skall
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for PS 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Aalborg, den 30. juli 2020

Direktion

Pernille Skall
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PS Studio ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PS Studio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aalborg, den 30. juli 2020

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

PS Studio ApS
Gøteborgvej 6
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 35 63 46 49

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Aalborg Kommune

Direktion

Pernille Skall, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med aktiviteter vedrørende fysisk velvære samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 406.988, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 480.638.

Selskabet har tabt mere end 50% af den registrerede kapital. Ledelsen forventer at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved drift, alternativt ved en kapitaltilførsel.

Der henvises til note 4 vedrørende usikkerhed om going concern hvor følgende er anført:

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden har positiv driftsresultat samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Studio ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

Bruttotab består af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udførte behandlinger mv. indregnes i resultatopgørelsen med den del der vedrører regnskabsåret.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 100 tkr |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 tkr |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet grundet usikkerhed om den tidsmæssige udnyttelse af aktivet.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.021.772 | 1.059.920 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.281.491 | -847.451 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -259.719 | 212.469 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -88.513 | -183.908 |
| Resultat før finansielle poster | | -348.232 | 28.561 |
| Finansielle indtægter | | 100 | 100 |
| Finansielle omkostninger | | -35.460 | -34.026 |
| Resultat før skat | | -383.592 | -5.365 |
| Skat af årets resultat | | -23.396 | -4.870 |
| Årets resultat | | -406.988 | -10.235 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -406.988 | -10.235 |
| | | -406.988 | -10.235 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 626.376 | 699.707 |
| Indretning af lejede lokaler | | 108.937 | 124.120 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 735.313 | 823.827 |
| Deposita | | 97.761 | 77.100 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 97.761 | 77.100 |
| Anlægsaktiver i alt | | 833.074 | 900.927 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.790 | 25.769 |
| Varebeholdninger | | 12.790 | 25.769 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 27.527 | 12.721 |
| Andre tilgodehavender | | 27.291 | 45.067 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 23.396 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.516 | 3.019 |
| Tilgodehavender | | 64.334 | 84.203 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 77.124 | 109.972 |
| Aktiver i alt | | 910.198 | 1.010.899 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-530.638</u> | <u>-123.650</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-480.638</u> | <u>-73.650</u> |
| Leasingforpligtelser | | <u>121.011</u> | <u>180.159</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>121.011</u> | <u>180.159</u> |
| Banker | | 866.320 | 671.324 |
| Leasingforpligtelser | | 59.196 | 59.364 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 65.467 | 9.068 |
| Anden gæld | | <u>278.842</u> | <u>164.634</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.269.825</u> | <u>904.390</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.390.836</u> | <u>1.084.549</u> |
| Passiver i alt | | <u>910.198</u> | <u>1.010.899</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---|---------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.246.211 | 822.894 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.128 | 20.423 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.152</u> | <u>4.134</u> |
| | <u>1.281.491</u> | <u>847.451</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| | <u>917.850</u> | <u>171.847</u> |
| Kostpris 1. januar 2019 | <u>917.850</u> | <u>171.847</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>917.850</u> | <u>171.847</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 218.144 | 47.727 |
| Årets afskrivninger | <u>73.330</u> | <u>15.183</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>291.474</u> | <u>62.910</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>626.376</u> | <u>108.937</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>301.525</u> | <u>0</u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | -123.650 | -73.650 |
| Årets resultat | 0 | -406.988 | -406.988 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 50.000 | -530.638 | -480.638 |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden har positiv driftsresultat samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.