

Colman IVS

Ægirsgade 55, 1.
2200 København N

CVR.nr.: 36 03 67 29

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/6 2015 - 31/5 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. november 2016



Chanan Colman
Dirigent

CLAY CVR 22363824 0704587043X0953336407030784611

CLAY SKATTEVISION

■ BANKPOSTBOKSSTRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2236 5824 ■ EMAIL: RD@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/6 2015 - 31/5 2016	9.
Balance pr. 31/5 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Colman IVS
Ægirsgade 55, 1.
2200 København N

CVR.nr.: 36 03 67 29

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/6 2015 - 31/5 2016

Stiftelsesdato: 27/5 2014

Direktion

Chanan Safir Colman

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Colman IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/5 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/6 2015 - 31/5 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

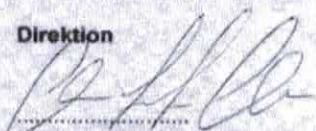
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. november 2016

Direktion



Chanan Safir Colman

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at træne og udvikle børn og unge i basketball, samt at køre personlig træning for alle andre.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/6 2015 - 31/5 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
BRUTTORESULTAT	27.813	62.977
1 Personaleomkostninger	-48.295	-20.182
DRIFTSRESULTAT	-20.482	42.795
Finansielle omkostninger	0	-451
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-20.482	42.344
2 Skat af årets resultat	0	-10.034
ÅRETS RESULTAT	-20.482	32.310
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-20.482	32.310
I ALT	-20.482	32.310

Balance pr. 31/5 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
Andre tilgodehavender	<u>16.680</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.680</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>74.474</u>	<u>95.774</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>91.154</u>	<u>95.774</u>
AKTIVER I ALT	<u>91.154</u>	<u>95.774</u>

Balance pr. 31/5 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	1	1
4	Overført resultat	<u>11.828</u>	<u>32.310</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>11.829</u>	<u>32.311</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.198	23.626
2	Selskabsskat	10.485	10.485
	Anden gæld	<u>51.142</u>	<u>22.852</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.325</u>	<u>63.463</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>79.325</u>	<u>63.463</u>
	PASSIVER I ALT	<u>91.154</u>	<u>95.774</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	48.295	20.182
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	48.295	20.182
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>10.034</u>
	0	10.034
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	10.034
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	10.034
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	<u>0</u>	<u>451</u>
Skyldig skat for dette år i alt	0	10.485
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	0	-10.485
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-10.485</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	-10.485	-10.485
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	32.310	0
Årets resultat	<u>-20.482</u>	<u>32.310</u>
	11.828	32.310