

ÅRSRAPPORT
28. april- 31. december 2018

AV Express Slagelse ApS

Rytterstaldstræde 5
4200 Slagelse

CVR nr. 39528371

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. juni 2019

Dirigent

Claus Bøgild Jensen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 28. april- 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter	15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for AV Express Slagelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24. juni 2019

Direktion

Claus Bøgild Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AV Express Slagelse ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AV Express Slagelse ApS for regnskabsåret 28. april - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet 'Grundlag for afkræftende konklusion', ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. april - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af årsregnskabs note 4 om usikkerhed om fortsat drift fremgår det, at ledelsen fortsat arbejder på at fremskaffe finansieringen til næste års drift. Idet vi ikke har modtaget tilstrækkelig dokumentation for, at finansieringen kan fremskaffes, tager vi forbehold for fortsat drift.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet efter realisationsprincippet, og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ædret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet 'Grundlag for afkræfende konklusion', er vores opfattelse, årsregnskabet ikke giver et retevisende billede, idet årsregnskabet burde være aflagt efter realisationsprincippet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven § 164 aflagt regnskabet efter forkert princip. jf årsregnskabslovens § 13 (fortsat drift, hvor det burde være realisationsprincipper), hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ringsted, den 24. juni 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af motionscenter og virksomhed inden for personlig træning samt heremd besægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på TDKK 1.137. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 28. april - 31. december 2018. Årets resultat betragtes af ledelsen som utilfredsstillende. Som følge af årets underskud har selskabet tabt hele selskabskapitalen.

Forventet udvikling

Ledelsen arbejder pt. på muligheder for at sikre finansieringen af den fremtidige drift. Der er usikkerhed om det lykkes, at opnå den nødvendige finansiering af næste års drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Express Slagelse ApS for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 28. april- 31. december

Note	2018
Bruttofortjeneste	-559.762
1. Personaleomkostninger	-878.827
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-16.477
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.455.066
Øvrige finansielle omkostninger	-219
RESULTAT FØR SKAT	-1.455.285
Skat af årets resultat	318.403
ÅRETS RESULTAT	-1.136.882
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-1.136.882
Disponeret i alt	-1.136.882

Balance pr. 31. december

Note	2018
AKTIVER	
Indretning lejede lokaler	313.055
Materielle anlægsaktiver i alt	313.055
ANLÆGSAKTIVER I ALT	313.055
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	46.738
Skatteaktiv	318.403
Andre tilgodehavender	131.800
Periodeafgrænsningsposter	18.702
Tilgodehavender i alt	574.916
Likvide beholdninger	850.762
Likvide beholdninger i alt	850.762
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.425.678
AKTIVER I ALT	1.738.733

Balance pr. 31. december

Note	2018
PASSIVER	
3. Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-1.136.882
EGENKAPITAL I ALT	-1.086.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser	305.356
Anden gæld	167.315
Periodeafgrænsningsposter	2.352.944
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.825.615
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.825.615
PASSIVER I ALT	1.738.733
4. Usikkerhed om fortsat drift	
5. Væsentlige aktiviteter	
6. Eventualposter	

Noter

	2018
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	870.928
Andre udgifter til social sikring	7.899
Personaleomkostninger i alt	<u>878.827</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	16.477
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>16.477</u>
3. Egenkapital	
Virksomhedskapital	
Primo	50.000
Ultimo	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Overført fra resultatdisponering	-1.136.882
Ultimo	<u>-1.136.882</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>-1.086.882</u></u>

4. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører m.fl, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der arbejdes pt. fortsat på at sikre finansieringen af den fremtidige drift. Der er usikkerhed om det lykkes, at opnå finansiering af den fremtidige drift. Ledelsen forventer at opnå den nødvendige finansiering og aflægger derfor regnskabet efter princippet om fortsat drift.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af motionscenter og virksomhed inden for personlig træning, samt hermed beslægtet virksomhed.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på TDKK 1.510. Lejemålet er uopsigeligt indtil 2028. Den samlede forpligtigelse udgør TDKK 11.416.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Bøgild Jensen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-829448985084

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 08:22:48

Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Bøgild Jensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-829448985084

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 08:22:48

Underskrevet med NemID

NEM ID

Tom Sønderup

Som Revisor

RID: 1232019958738

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 11:31:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 09b5fc89kVxg23530113

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.