

PS Studio ApS

Gøteborgvej 6, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 43 22 41 58

Årsrapport 2022

(fra virksomhedens stiftelse 26. april - 31. december 2022)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023

Dirigent:

.....
Alexander W. Søndergaard

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 26. april - 31. december 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PS Studio ApS for regnskabsåret fra virksomhedens stiftelse 26. april - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret fra virksomhedens stiftelse 26. april - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 6. juli 2023

Direktion:

.....
Alexander W. Søndergaard

.....
Ronnie Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PS Studio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Studio ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 6. juli 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Hans B. Vistisen
statsaut. revisor
mne23254

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	PS Studio ApS
Adresse, postnr., by	Gøteborgvej 6, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	43 22 41 58
Stiftet	26. april 2022
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	26. april - 31. december 2022
Direktion	Alexander W. Søndergaard Ronnie Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter er at drive virksomhed med personlig træning, træning selv, behandling, online coaching og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet er stiftet 26. april 2022 og har haft drift siden 1. juni 2022, herunder er der købt aktivitet for i alt 1.300.000 kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 149.417 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 109.417 kr.

Virksomheden har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Virksomhedens ledelse forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret via fremtidig indtjening.

Finansiering og likviditetsberedskab

Selskabets ejere har endvidere tilkendegivet at ville stille likviditet til rådighed til gennemførelse af den planlagte drift for 2023, herunder vil eksisterende lån ikke blive krævet indfriet, før selskabet har likviditet hertil.

Ledelsen vurderer herefter, at likviditetsberedskabet er tilstrækkelige til at gennemføre de planlagte aktiviteter og drift i 2023, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022 8 mdr.
	Bruttofortjeneste	171.833
3	Personaleomkostninger	-218.775
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-137.666
	Resultat før finansielle poster	-184.608
	Finansielle omkostninger	-2.470
	Resultat før skat	-187.078
4	Skat af årets resultat	37.661
	Årets resultat	-149.417
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-149.417
		-149.417

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Balance

Note	kr.	2022
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	44.167
		<u>44.167</u>
6	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.074.000
	Indretning af lejede lokaler	44.167
		<u>1.118.167</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.162.334</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.408
7	Udskudte skatteaktiver	37.661
	Andre tilgodehavender	97.761
		<u>145.830</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>145.830</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.308.164</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	40.000
	Overført resultat	-149.417
		<u>-109.417</u>
	Egenkapital i alt	<u>-109.417</u>
	Gældsforpligtelser	
8	Langfristede gældsforpligtelser	
	Anden gæld	888.333
		<u>888.333</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	260.000
	Gæld til banker	170.318
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.336
	Anden gæld	51.594
		<u>529.248</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.417.581</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.308.164</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Kapitalforhold

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-149.417</u>	<u>-149.417</u>
Egenkapital 31. december 2022	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-149.417</u></u>	<u><u>-109.417</u></u>

Virksomheden har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Virksomhedens ledelse forventer, at anpartskapitalen vil blive retableret via fremtidig indtjening.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Studio ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse og anlægsnote for klasse C.

Selskabets første regnskabsår udgør perioden 26. april 2022 - 31. december 2022.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Goodwill	5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Kapitalforhold

Selskabets ejere har endvidere tilkendegivet at ville stille likviditet til rådighed til gennemførelse af den planlagte drift for 2023, herunder vil eksisterende lån ikke blive krævet indfriet, før selskabet har likviditet hertil.

Ledelsen vurderer herefter, at likviditetsberedskabet er tilstrækkelige til at gennemføre de planlagte aktiviteter og drift i 2023, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

kr.	2022 8 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	213.482
Andre omkostninger til social sikring	3.171
Andre personaleomkostninger	2.122
	<u>218.775</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>
4 Skat af årets resultat	
Udskudt skat	-37.661
	<u>-37.661</u>

Årsregnskab 26. april - 31. december 2022

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Tilgange	50.000
Kostpris 31. december 2022	50.000
Afskrivninger	5.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	5.833
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	44.167
Afskrives over	<u>5 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Tilgange	1.200.000	50.000	1.250.000
Kostpris 31. december 2022	1.200.000	50.000	1.250.000
Afskrivninger	126.000	5.833	131.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	126.000	5.833	131.833
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.074.000	44.167	1.118.167
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>	

7 Udskudt skat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr ca. 38 t.kr. som består af fremførselsberettigede skattemæssige underskud på 7 t.kr. og andre midlertidige skattemæssige forskelle på 31 t.kr.

Ledelsen har indregnet et udskudt skatteaktiv på 38 t.kr. pr. 31. december 2022. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2023 samt en løbende forbedring af selskabets indtjening de kommende år.

På baggrund heraf forventer ledelsen at det indregnede udskudte skatteaktiv kan udnyttes inden for en periode på 2-4 år. I sagens natur er der usikkerhed knyttet til den forventede fremtidige indtjening.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for långiver Smoon ApS har långiver ejendomsforbehold i virksomhedens aktiver for en værdi af 1.148 t.kr pr. 31. december 2022. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori långiver har ejendomsforbehold, udgør 1.118 t.kr. pr. 31. december 2022. Ejendomsforbehold kan træde i kraft, hvis gældsbevilling misligholdes.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Alexander Winther Søndergaard

Direktion

På vegne af: PS Studio ApS

Serienummer: 3cbd95e5-2296-4a02-a779-3ede38afd699

IP: 77.213.xxx.xxx

2023-07-06 11:37:08 UTC



Alexander Winther Søndergaard

Dirigent

På vegne af: PS Studio ApS

Serienummer: 3cbd95e5-2296-4a02-a779-3ede38afd699

IP: 77.213.xxx.xxx

2023-07-06 11:37:08 UTC



Ronnie Jensen

Direktion

På vegne af: PS Studiio ApS

Serienummer: 136d865b-b2dd-405c-9306-598c328c691e

IP: 89.186.xxx.xxx

2023-07-06 20:54:26 UTC



Hans Børge Sinding Vistisen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 8e396adc-e0e6-4c96-9dae-606a551fad68

IP: 37.75.xxx.xxx

2023-07-06 21:29:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: LBDEX-VFC26-VMN84-IP3HK-612PS-SPJQP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>