

Saga Trim ApS
Mileparken 30
2730 Herlev
CVR-nr. 89613817

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2019

Dirigent

Navn: Alex Bagger

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Saga Trim ApS
Mileparken 30
2730 Herlev

CVR-nr.: 89613817

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Alex Bagger, direktør

Bank

Nordea Bank A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Saga Trim ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 29.11.2019

Direktion

Alex Bagger
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Saga Trim ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Saga Trim ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet består primært i salg af saunaer og motionsudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 439 t.kr. mod et overskud på 412 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen pr. 30.06.2019 udgør 4.148 t.kr.

Årets resultat anses for at være som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.530.451 | 5.689 |
| Personaleomkostninger | 1 | (4.873.264) | (5.063) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(10.168)</u> | <u>(21)</u> |
| Driftsresultat | | 647.019 | 605 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.774 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(85.194)</u> | <u>(81)</u> |
| Resultat før skat | | 563.599 | 526 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(124.504)</u> | <u>(114)</u> |
| Årets resultat | | <u>439.095</u> | <u>412</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 200 |
| Overført resultat | | <u>39.095</u> | <u>212</u> |
| | | <u>439.095</u> | <u>412</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 22.839 | 39 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 22.839 | 39 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 19.382 | 25 |
| Andre tilgodehavender | | 611.366 | 610 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 630.748 | 635 |
| Anlægsaktiver | | 653.587 | 674 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 4.590.731 | 4.762 |
| Forudbetalinger for varer | | 452.304 | 459 |
| Varebeholdninger | | 5.043.035 | 5.221 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.937.443 | 2.593 |
| Udskudt skat | 5 | 15.000 | 20 |
| Andre tilgodehavender | | 139.231 | 16 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 14.521 | 4 |
| Tilgodehavender | | 2.106.195 | 2.633 |
| Likvide beholdninger | | 1.098.705 | 418 |
| Omsætningsaktiver | | 8.247.935 | 8.272 |
| Aktiver | | 8.901.522 | 8.946 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 222.000 | 222 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.526.129 | 3.487 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 200 |
| Egenkapital | | <u>4.148.129</u> | <u>3.909</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 119.504 | 111 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>119.504</u> | <u>111</u> |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 45.261 | 96 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.064.313 | 1.426 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.949.105 | 1.892 |
| Skyldig selskabsskat | | 111.417 | 0 |
| Anden gæld | | 1.463.793 | 1.512 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.633.889</u> | <u>4.926</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.753.393</u> | <u>5.037</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>8.901.522</u> | <u>8.946</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 222.000 | 3.487.034 | 200.000 | 3.909.034 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (200.000) | (200.000) |
| Årets resultat | 0 | 39.095 | 400.000 | 439.095 |
| Egenkapital ultimo | 222.000 | 3.526.129 | 400.000 | 4.148.129 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 4.498.001 | 4.537 |
| Pensioner | 560.155 | 556 |
| Andre omkostninger til social sikring | (184.892) | (30) |
| | 4.873.264 | 5.063 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 10 | 10 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 11.785 | 21 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (1.617) | 0 |
| | 10.168 | 21 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 119.504 | 111 |
| Ændring af udskudt skat | 5.000 | 3 |
| | 124.504 | 114 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.325.133 | 1.002.805 |
| Tilgange | 6.539 | 0 |
| Afgange | (235.087) | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.096.585 | 1.002.805 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.285.665) | (1.002.805) |
| Årets afskrivninger | (11.785) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 223.704 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.073.746) | (1.002.805) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 22.839 | 0 |

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 5. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 15.000 | 20 |
| | 15.000 | 20 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 222 | 1000 | 222.000 |
| | 222 | | 222.000 |

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|--|------------------------|--------------------------|
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 1.695.918 | 1.648 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har via Nordea Bank Danmark A/S stillet garantier for 93 t.kr.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Albot ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsrapport.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S er afgivet virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. i selskabets simple fordringer, varelagre, goodwill, mv. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør over 6.528 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.