

Trust Fitness ApS

Langebakken 3

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36895233

Årsrapport

01-07-2023 - 30-06-2024

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-12-2024

Erik Ahlmann Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Trust Fitness ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for Trust Fitness ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 30-12-2024

Direktion

Anders Johan Ahlmann Trust
direktør

Trust Fitness ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Trust Fitness ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trust Fitness ApS for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Trust Fitness ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Aarhus C, den 30-12-2024

Revisionsfirmaet Bendt Stendahl

CVR-nr. 86046717

Bendt Stendahl
Registreret revisor
mne1480

Trust Fitness ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trust Fitness ApS Langebakken 3 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.	36895233
Stiftelsesdato	04-05-2015
Hjemsted	Hørsholm
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
Direktion	Anders Johan Ahlmann Trust, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Bendt Stendahl Park Allé 5, 4. 8000 Århus C
Telefon	86195211
Telefax	86199471
E-mail	info@stendahl.dk
Hjemmeside	www.stendahl.dk
CVR-nr.	86046717

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med personlig træning, undervisning og salg af dertil relaterede produkter samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. -420.446, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 3.178.445, og en egenkapital på kr. 1.836.019.

Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Trust Fitness ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		3.029.474	2.395.757
Personaleomkostninger	1	-2.863.985	-2.375.178
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-560.000	-150.000
Driftsresultat		-394.511	-129.421
Andre finansielle omkostninger		-372	-1.009
Resultat før skat		-394.884	-130.430
Skat af årets resultat		-25.563	40.964
Årets resultat		-420.447	-89.466
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-420.447	-89.466
Resultatdisponering		-420.447	-89.466

Trust Fitness ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	2	2.340.000	2.900.000
Materielle anlægsaktiver		2.340.000	2.900.000
Anlægsaktiver			
		2.340.000	2.900.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.862	48.738
Andre tilgodehavender		449.922	417.863
Periodeafgrænsningsposter		106.771	10.738
Tilgodehavender		617.555	477.338
Likvide beholdninger		220.891	157.692
Omsætningsaktiver		838.446	635.030
Aktiver		3.178.446	3.535.030
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.786.020	2.206.466
Egenkapital		1.836.020	2.256.466
Hensættelser til udskudt skat		0	10.759
Hensatte forpligtelser		0	10.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	11.323
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.086	146.086
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		36.322	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.160.018	1.110.396
Kortfristede gældsforpligtelser		1.342.426	1.267.805
Gældsforpligtelser		1.342.426	1.267.805
Passiver		3.178.446	3.535.030
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.801.274	2.214.154
Pensioner	24.000	104.000
Andre omkostninger til social sikring	38.710	57.024
	2.863.984	2.375.178
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Investeringsejendomme

Op- og nedskrivninger af investeringsejendomme sker på grundlag af regnskabsmæssige vurdering på baggrund af markedsværdiberegninger ud fra nettolejen.

Investeringsejendommen er, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model. Afkastkravet for selskabets ejendom udgør 4,5% pr. 30.06.2024. En forøgelse af afkastkravet på 0,5%-point vil reducere den samlede dagsværdi med ca. tkr. 240. En formindskelse af afkastkravet på 0,5%-point vil forøge værdien med ca. tkr. 290,

Den faktiske leje for ejendommen det kommende år udgør tkr. 146.

Selskabet har overtaget ejendommen pr. 09.08.2017. Selskabet har indgået lejekontrakter med 1 lejer. Der har i regnskabsåret ikke været tomgang i ejendommen

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig leasingydelse på tkr. 6. Restløbetiden er 2 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tedeum Vin Danmark ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Trust Fitness ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger

Omkostninger til hjælpematerialer mv

Direkte omkostninger til hjælpematerialer mv omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Reguleringer af investeringsaktiver målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valutasamt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede husleje indtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendomme divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af

Trust Fitness ApS

Anvendt regnskabspraksis

investeringsejendomme'.

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Selskabets investeringsejendomme består af en boligejendom på ca. 75 m², beliggende i Københavns Kommune. Investeringsejendomme er målt til dagsværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model.

Det normaliserede driftsaftale forventes at ligge på ca. kr. 90.000.

Der er fastsat et afkastkrav på ca. 3,5 %.

En forøgelse af afkastkravet med 0,25% vil reducere den samlede dagsværdi med ca. kr. 235.000.

Dagsværdien af investeringsejendomme er fastsat af ledelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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