

Sportsshop Allerød Idræt A/S

Hjemstedsadresse: M D Madsensvej 12, 3450 Allerød

CVR-nummer 12 26 30 07

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2017

Kim Alex Engbæk Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sportsshop Allerød Idræt A/S M D Madsensvej 12 3450 Allerød Hjemstedskommune: Allerød
Bestyrelsen	Birgit Connie Andersen Ronnie Fusager Kim Alex Engbæk Andersen
Direktion	Kim Alex Engbæk Andersen
Stiftelsesdato	1. juli 1988
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	1.947	1.856	2.538	2.651	2.399
Resultat af primær drift	-524	-468	550	582	-62
Finansielle poster, netto	-189	-363	-495	-473	-434
Resultat før skat	-697	-831	55	109	-496
Årets resultat	-697	-831	58	109	-496
Anlægsaktiver	374	414	506	595	608
Omsætningsaktiver	4.363	4.894	4.886	4.719	5.543
Aktiver i alt	4.737	5.308	5.392	5.314	6.151
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	-3.589	-2.892	-2.061	-2.120	-871
Langfristet gæld	1.631	1.633	1.853	1.975	2.007
Kortfristet gæld	6.695	6.567	5.600	5.459	5.015
Passiver i alt	4.737	5.308	5.392	5.314	6.151
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-11,1	-8,8	10,2	11,0	-1,0
Likviditetsgrad	65,2	74,5	87,3	86,4	110,5
Soliditetsgrad	-75,8	-54,5	-38,2	-39,9	-14,2
Forrentning af egenkapitalen	21,5	33,6	-2,8	-7,3	79,6

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af sportsartikler og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Fortsat drift

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Sportsshop Allerød Idræt A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 1. november 2017

Direktion

Kim Alex Engbæk Andersen

Bestyrelsen

Birgit Connie Andersen

Ronnie Fusager

Kim Alex Engbæk Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sportsshop Allerød Idræt A/S:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sportsshop Allerød Idræt A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder samt tilsagn fra selskabets anpartshavere, sekundært fra selskabets ultimative anpartshavere, om at støtte selskabet finansielt frem til 1. juli 2018. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 9.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Helsingør, den 1. november 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sportsshop Allerød Idræt A/S for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	Forventet scarpværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scarpværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	1.947.453	1.856.297
1 Personaleomkostninger	2.431.350	2.243.580
3+4 Afskrivninger	39.802	27.211
Andre driftsomkostninger	0	53.194
Resultat af primær drift	-523.699	-467.688
Finansielle indtægter	15.063	0
2 Finansielle omkostninger	188.531	363.268
Resultat før skat	-697.167	-830.956
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-697.167	-830.956
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-697.167	-830.956
Disponeret	-697.167	-830.956

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2017	2016
Indretning af lejede lokaler	23.888	34.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.018	114.682
4 Materielle anlægsaktiver	108.906	148.708
Andre værdipapirer og kapitalandele	38.250	38.250
Deposita	227.340	227.340
Finansielle anlægsaktiver	265.590	265.590
Anlægsaktiver	374.496	414.298
Færdigvarer og handelsvarer	3.686.866	4.470.498
Varebeholdninger	3.686.866	4.470.498
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	468.360	290.667
Andre tilgodehavender	80.440	41.047
Periodeafgrænsningsposter	75.780	75.780
Tilgodehavender	624.580	407.494
Likvide beholdninger	51.922	16.320
Omsætningsaktiver	4.363.368	4.894.312
Aktiver i alt	4.737.864	5.308.610

Balance 30. juni

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-4.088.803	-3.391.636
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-3.588.803	-2.891.636
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.631.334	1.633.485
Langfristet gæld	1.631.334	1.633.485
6 Kreditinstitutter i øvrigt	1.100.238	1.413.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.679.050	3.236.444
Gæld til associerede virksomheder	1.137.711	1.137.711
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	778.334	779.574
Kortfristet gæld	6.695.333	6.566.761
Gæld i alt	8.326.667	8.200.246
Passiver i alt	4.737.864	5.308.610
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing- og lejeforpligtelser		
9 Fortsat drift		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	2.156.915	2.169.081
Pension	230.588	0
Andre omkostninger til social sikring	43.847	74.499
	<u>2.431.350</u>	<u>2.243.580</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2	Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	188.531	363.268
	<u>188.531</u>	<u>363.268</u>
3	Skat af årets resultat	
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	413.319	861.034
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	413.319	861.034
Afskrivninger 1. juli	379.293	746.352
Årets afskrivninger	10.138	29.664
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	389.431	776.016
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	23.888	85.018

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	500.000	-3.391.636	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-697.167	0
Egenkapital 30. juni	500.000	-4.088.803	0
		2017	2016

6 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	1.631.334	1.633.485
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	1.100.238	1.413.032
	2.731.572	3.046.517

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 700 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 85.

Til sikkerhed for bankmellemværende er tinglyst virksomhedspant på kr. 3.000.000.

Til sikkerhed for leverandørmellemværende er tinglyst virksomhedspant på kr. 2.000.000.

Selskabets aktier i Intersport Danmark A/S, der er medtaget under andre værdipapirer og kapitalandele med t.kr. 38, er håndpantset til Intersport Danmark A/S.

8 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 40 måneder med en ydelse på t.kr. 10, i alt t.kr.

9 Fortsat drift

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.