

Stein P Sport A/S
Norsmindevej 106, 8340 Malling

CVR-nr. 25 33 46 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2016.

Lars Stein Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stein P Sport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 23. februar 2016

Direktion

Lars Stein Poulsen

Bestyrelse

Lars Stein Poulsen

Kim Stein Poulsen

Lisbeth Stein Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Stein P Sport A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Stein P Sport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Pandrup, den 23. februar 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stein P Sport A/S Norsmindevej 106 8340 Malling
	Telefon: 40960399 Hjemmeside: www.steinp.dk E-mail: info@steinp.dk
	CVR-nr.: 25 33 46 12 Stiftet: 14. april 2000 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Stein Poulsen Kim Stein Poulsen Lisbeth Stein Poulsen
Direktion	Lars Stein Poulsen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Bankforbindelser	Østjysk Bank A/S Vestjyske Bank A/S
Modervirksomhed	LSP Sport A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med sportsrekvisitter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Balancesummen udgør 2.479.355 kr., og egenkapitalen udgør -451.042 kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer en fortsat positiv indtjening for det kommende år, således at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes at kunne ske for 2016.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stein P Sport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stein P Sport A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	343.833	731.979
2 Personaleomkostninger	-389.383	-259.322
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-69.302	-171.052
Driftsresultat	-114.852	301.605
Andre finansielle indtægter	344.613	43.527
3 Øvrige finansielle omkostninger	-197.900	-201.925
Resultat før skat	31.861	143.207
4 Skat af årets resultat	-11.240	-36.897
Årets resultat	20.621	106.310
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	20.621	106.310
Disponeret i alt	20.621	106.310

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	48.000	84.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>48.000</u>	<u>84.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	245.194	278.496
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>245.194</u>	<u>278.496</u>
Deposita	0	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>293.194</u>	<u>374.496</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.788.960	1.532.000
Forudbetalinger for varer	0	395.152
Varebeholdninger i alt	<u>1.788.960</u>	<u>1.927.152</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.317	190.827
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	147.002	0
Udskudte skatteaktiver	30.221	41.461
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.652</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>372.192</u>	<u>232.288</u>
Likvide beholdninger	<u>25.009</u>	<u>68.854</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.186.161</u>	<u>2.228.294</u>
Aktiver i alt	<u>2.479.355</u>	<u>2.602.790</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-951.042	-971.664
Egenkapital i alt	-451.042	-471.664
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.517.109	406.016
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.517.109	406.016
Kortfristet del af langfristet gæld	175.729	0
Gæld til pengeinstitutter	264.033	1.591.407
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.194	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	608.164	634.351
Anden gæld	285.168	426.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.413.288	2.668.438
Gældsforpligtelser i alt	2.930.397	3.074.454
Passiver i alt	2.479.355	2.602.790
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Balancesummen udgør 2.479.355 kr., og egenkapitalen udgør -451.042 kr. pr. 31 december 2015.		
Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119.		
Selskabets ledelse forventer en fortsat positiv indtjening for det kommende år, således at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.		
Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes at kunne ske for 2016.		
Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	357.470	222.495
Andre omkostninger til social sikring	4.645	5.954
Personaleomkostninger i øvrigt	27.268	30.873
	<u>389.383</u>	<u>259.322</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.575	25.883
Andre finansielle omkostninger	175.325	176.042
	<u>197.900</u>	<u>201.925</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	7.009	35.085
Nedsættelse af selskabsskat fra 24,5% til 22%	4.231	1.812
	<u>11.240</u>	<u>36.897</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	180.000
Kostpris 31. december 2015	180.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	96.000
Årets afskrivninger	36.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	132.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	48.000

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.396.984
Kostpris 31. december 2015	1.396.984
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.118.488
Årets afskrivninger	33.302
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.151.790
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	245.194

Noter

7. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-971.663	-471.663
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>20.621</u>	<u>20.621</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>-951.042</u>	<u>-451.042</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>175.729</u>	<u>431.906</u>	<u>1.692.838</u>	<u>406.016</u>
	<u>175.729</u>	<u>431.906</u>	<u>1.692.838</u>	<u>406.016</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 250 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i Mercedes-Benz ML 420 CDI.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.526 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.789 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	166 t.kr.
Goodwill	48 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	245 t.kr.

Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LSP Sport A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

LSP Sport A/S

Lars Stein Poulsen

Norsmindevej 106

8340 Malling

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

LSP Sport A/S, Norsmindevej 106, 8340 Malling