

Stein P Sport A/S

Norsmindevej 106, 8340 Malling

CVR-nr. 25 33 46 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2019.

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 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 28. januar 2019

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 2018 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 28. januar 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

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 19. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Stein Poulsen Kim Stein Poulsen Lisbeth Stein Poulsen
Direktion	Lars Stein Poulsen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Bankforbindelser	Sparekassen Vendsyssel Vestjysk Bank A/S
Modervirksomhed	LSP Sport A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 594.284 kr. mod 713.804 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 289.242 kr. mod 158.960 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende år, således 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 2019.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stein P Sport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varebeholdninger.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	594.284	713.804
2 Personaleomkostninger	-117.845	-278.421
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.980	-58.482
Driftsresultat	424.459	376.901
Andre finansielle indtægter	90.753	5.063
3 Øvrige finansielle omkostninger	-143.046	-177.896
Resultat før skat	372.166	204.068
4 Skat af årets resultat	-82.924	-45.108
Årets resultat	289.242	158.960
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	289.242	158.960
Disponeret i alt	289.242	158.960

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	371.041	367.492
6 Indretning af lejede lokaler	10.455	10.983
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>381.496</u>	<u>378.475</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>381.496</u>	<u>378.475</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.197.175	1.866.270
Forudbetalinger for varer	374.811	141.882
Varebeholdninger i alt	<u>2.571.986</u>	<u>2.008.152</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	307.172	240.035
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.264	124.609
Periodeafgrænsningsposter	12.481	11.819
Tilgodehavender i alt	<u>409.917</u>	<u>376.463</u>
Likvide beholdninger	<u>37.527</u>	<u>32.229</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.019.430</u>	<u>2.416.844</u>
Aktiver i alt	<u>3.400.926</u>	<u>2.795.319</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	-474.715	-763.956
Egenkapital i alt	25.285	-263.956
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	29.141	18.859
Hensatte forpligtelser i alt	29.141	18.859
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	826.222	1.085.105
Langfristede gældsforpligtelser i alt	826.222	1.085.105
9 Gældsforpligtelser	239.297	206.000
Gæld til pengeinstitutter	1.007.150	636.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	662.501	648.095
Selskabsskat	72.642	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	5.221
Anden gæld	522.688	443.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.520.278	1.955.311
Gældsforpligtelser i alt	3.346.500	3.040.416
Passiver i alt	3.400.926	2.795.319

1 Usikkerhed om going concern

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Årets bruttofortjeneste udgør 594.284 kr. mod 713.804 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 290.967 kr. mod 158.960 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.		
Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119.		
Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende år, således 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 2019.		
Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	88.864	258.864
Andre omkostninger til social sikring	5.306	5.074
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>23.675</u>	<u>14.483</u>
	<u>117.845</u>	<u>278.421</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	13.543	23.040
Andre finansielle omkostninger	<u>129.503</u>	<u>154.856</u>
	<u>143.046</u>	<u>177.896</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	72.642	5.221
Årets regulering af udskudt skat	<u>10.282</u>	<u>39.887</u>
	<u>82.924</u>	<u>45.108</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	1.592.612	1.528.380
Tilgang i årets løb	<u>55.000</u>	<u>64.231</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.647.612</u>	<u>1.592.611</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-1.225.119	-1.180.467
Årets afskrivninger	<u>-51.452</u>	<u>-44.652</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-1.276.571</u>	<u>-1.225.119</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>371.041</u>	<u>367.492</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	<u>13.200</u>	<u>13.200</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>13.200</u>	<u>13.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-2.217	-387
Årets afskrivninger	<u>-528</u>	<u>-1.830</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-2.745</u>	<u>-2.217</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>10.455</u>	<u>10.983</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-763.957	-922.916
Årets overførte overskud eller underskud	<u>289.242</u>	<u>158.960</u>
	<u>-474.715</u>	<u>-763.956</u>

Noter

			<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Gældsforpligtelser	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til pengeinstitutter	<u>239.297</u>	<u>0</u>	<u>1.065.519</u>	<u>1.291.105</u>
	<u>239.297</u>	<u>0</u>	<u>1.065.519</u>	<u>1.291.105</u>

10. 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, 1.872 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.866 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	240 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	378 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet er part i en mulig verserende retssag mod andre virksomheder i Danmark, der har overtrådt selskabets varemærkerettigheder i Danmark. Der er anlagt et krav på 1.000 t.kr. Det er uvist, hvornår sagen afsluttes.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LSP Sport A/S, CVR-nr. 12245386 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 1 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.