

Aserve Scandinavia A/S
Industrivej 6
7430 Ikast

CVR-nr. 25974190

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/12 2016

Dirigent
Flemming Jespersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Aserve Scandinavia A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. november 2016

Direktion



Søren Skjoldborg Jørgensen

Bestyrelse



Flemming Jespersen
Formand



Ronni B. N. Hansen



Søren Skjoldborg
Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Aserve Scandinavia A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aserve Scandinavia A/S for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ry, den 16. november 2016

Meisner Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 25878515



Jan Meisner
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aserve Scandinavia A/S Industrivej 6 7430 Ikast
	CVR-nr.: 25 97 41 90 Stiftet: 1. april 2001 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Flemming Jespersen, formand Ronni B. N. Hansen Søren Skjoldborg Jørgensen
Direktion	Søren Skjoldborg Jørgensen
Pengeinstitut	Jyske Bank Dytmærskens 9 8900 Randers C
Revisor	Meisner Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Heimdalsvej 3 8680 Ry

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er grossistvirksomhed med salg af sportsrelaterede produkter til det danske og skandinaviske marked.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør kr. 2.049.995 og efter skat kr. 1.586.895, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.472.327, og en samlet egenkapital på kr. 5.629.094, svarende til en soliditetsgrad på 87.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et tilfredsstillende resultat for næste regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Aserve Scandinavia A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab som fungerer som administrationsselskab. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.514.980	2.245.238
1 Personaleomkostninger.....	-1.438.195	-1.645.099
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-47.002	-49.720
DRIFTSRESULTAT	2.029.783	550.419
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	2.633	2.134
Andre finansielle indtægter.....	14.404	75.135
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.500	5.000
Andre finansielle omkostninger.....	-4.325	-8.315
RESULTAT FØR SKAT	2.049.995	624.373
Skat af årets resultat.....	-463.100	-164.656
ÅRETS RESULTAT	1.586.895	459.717
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.600.000	500.000
Overført resultat.....	-13.105	-40.283
DISPONERET I ALT	1.586.895	459.717

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.866	232.868
Materielle anlægsaktiver	185.866	232.868
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	64.172	68.146
Deposita	8.265	8.265
Finansielle anlægsaktiver	72.437	76.411
ANLÆGSAKTIVER	258.303	309.279
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.296.970	1.856.831
Forudbetaling for varer	77.640	324.480
Varebeholdninger	2.374.610	2.181.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.485.424	1.608.593
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	300.959	764.374
Andre tilgodehavender	0	9.486
Periodeafgrænsningsposter	687	0
Tilgodehavender	1.787.070	2.382.453
Likvide beholdninger	2.052.344	859.276
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.214.024	5.423.040
AKTIVER	6.472.327	5.732.319

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	600.000	600.000
Overført resultat.....	3.429.094	3.442.199
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.600.000	0
2 EGENKAPITAL.....	5.629.094	4.042.199
Hensættelser til udskudt skat	10.677	10.946
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	10.677	10.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	405.419	746.251
Anden gæld.....	427.137	432.923
Udbytte for regnskabsåret.....	0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	832.556	1.679.174
GÆLDSFORPLIGTELSER	832.556	1.679.174
PASSIVER	6.472.327	5.732.319
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger			
Lønninger.....		874.920	1.074.852
Pensioner		556.957	551.700
Andre omkostninger til social sikring.....		6.318	18.547
		<u>1.438.195</u>	<u>1.645.099</u>
Personaleomkostninger i alt.....		<u>1.438.195</u>	<u>1.645.099</u>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	600.000	0	600.000
Overført resultat.....	3.442.199	-13.105	3.429.094
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.600.000	1.600.000
	<u>4.042.199</u>	<u>1.586.895</u>	<u>5.629.094</u>

3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Aserve Scandinavia Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank, kr. 0, har selskabet afgivet virksomhedspant på kr. 1.650.000 med pant i simple fordringer, lagerbeholdninger, driftsinventar og driftsmateriel samt immaterielle rettigheder.