

Winner Optimist ApS

Krogsbjergvej 6, 5600 Faaborg

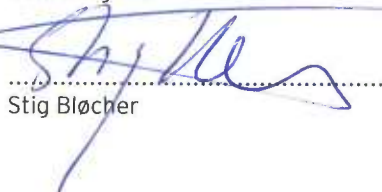
CVR-nr. 26 79 22 90



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Som dirigent:



.....
Stig Bløcher

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Winner Optimist 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 27. februar 2017

Direktion:



Stig Bløcher



Marianne Bløcher

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Winner Optimist ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Winner Optimist ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Faaborg, den 27. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Winner Optimist ApS
Adresse, postnr., by	Krogsbjergvej 6, 5600 Faaborg
CVR-nr.	26 79 22 90
Stiftet	20. september 2002
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Hjemmeside	www.winneroptimist.dk
E-mail	info@winneroptimist.dk
Telefon	62 61 93 03
Direktion	Stig Bløcher Marianne Bløcher
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af optimistjoller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på -83.786 kr., hvilket resultat ledelsen betragter som utilfredsstillende,

Pr. 30. september 2016 udviste selskabets balance en aktivmasse på 4.434.715 kr. og en egenkapital på 1.184.387 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	2.575.535	2.684.008
	Distributionsomkostninger	-1.692.847	-1.654.438
	Administrationsomkostninger	-916.393	-922.792
	Resultat af primær drift	-33.705	106.778
	Finansielle indtægter	19.995	12.559
	Finansielle omkostninger	-89.176	-104.262
	Resultat før skat	-102.886	15.075
2	Skat af årets resultat	19.100	-7.700
	Årets resultat	-83.786	7.375
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-83.786	7.375
		-83.786	7.375

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	293.300	318.300
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.500	47.800
	Indretning af lejede lokaler	54.200	62.600
		<u>380.000</u>	<u>428.700</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	90.000	90.000
		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>470.000</u>	<u>518.700</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	248.319	228.557
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.444.401	3.968.973
		<u>2.692.720</u>	<u>4.197.530</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	913.375	1.977.077
	Udskudte skatteaktiver	59.200	40.100
	Andre tilgodehavender	41.912	117.970
	Periodeafgrænsningsposter	15.375	64.161
		<u>1.029.862</u>	<u>2.199.308</u>
	Likvide beholdninger	<u>242.133</u>	<u>32.780</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.964.715</u>	<u>6.429.618</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.434.715</u>	<u>6.948.318</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.059.387	1.143.173
	Egenkapital i alt	<u>1.184.387</u>	<u>1.268.173</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	2.354.919	3.119.991
		<u>2.354.919</u>	<u>3.119.991</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	917.993
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	538.294	1.180.522
	Anden gæld	357.115	461.639
		<u>895.409</u>	<u>2.560.154</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.250.328</u>	<u>5.680.145</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.434.715</u></u>	<u><u>6.948.318</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.143.173	1.268.173
Årets resultat	0	-83.786	-83.786
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>1.059.387</u>	<u>1.184.387</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Winner Optimist ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Produktionsanlæg og maskiner: 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn- og produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-19.100	7.700
	<u>-19.100</u>	<u>7.700</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	1.196.381	392.844	84.979	1.674.204
Tilgang i årets løb	46.800	0	0	46.800
Kostpris 30. september 2016	<u>1.243.181</u>	<u>392.844</u>	<u>84.979</u>	<u>1.721.004</u>
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2015	878.081	345.044	22.379	1.245.504
Årets afskrivninger	71.800	15.300	8.400	95.500
Af- og nedskrivninger				
30. september 2016	<u>949.881</u>	<u>360.344</u>	<u>30.779</u>	<u>1.341.004</u>
Regnskabsmæssig værdi				
30. september 2016	<u>293.300</u>	<u>32.500</u>	<u>54.200</u>	<u>380.000</u>

4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med et månedligt lejebeløb på 27.000 kr. Lejemålet kan fra begge parter opsiges med 6 mdr. varsel.

6 Sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev 1.000.000 kr. med pant i produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg og driftsmateriel samt i goodwill er sikkerhedsstillet for selskabets mellemværende med Sydbank. Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg og driftsmateriel står bogført til 380.000 kr.