

# Pro Shop Denmark A.m.b.A

Mosevej 11B, 8450 Hammel

CVR-nr. 27 22 34 78

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2016.

---

**Morten Thuen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Pro Shop Denmark A.m.b.A.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 8. marts 2016

### Bestyrelse

Vivi Benn

Jakob Borregaard

Niels Erik Hansen

Morten Thuen  
Formand

Jeremy Twitchett

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Pro Shop Denmark A.m.b.A**

Vi har revideret årsregnskabet for Pro Shop Denmark A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på omtale af fundamentale fejl på side 5 i årsrapporten under anvendt regnskabspraksis. Som det fremgår af beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis medfører fejlen, at der er foretaget ændringer i sammenligningstallene for 2014, samt egenkapitalen primo 2015.

Aarhus, den 8. marts 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Pro Shop Denmark A.m.b.A  
Mosevej 11B  
8450 Hammel

CVR-nr.: 27 22 34 78

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Vivi Benn  
Jakob Borregaard  
Niels Erik Hansen  
Morten Thuen, Formand  
Jeremy Twitchett

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

**Bankforbindelse**

Sparekassen Vendsyssel, Østergade 15, 9760 Vrå

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pro Shop Denmark A.m.b.A 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.

### Fundamental fejl

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten er det konstateret, at der i 2014 regnskabet ikke er medtaget varekøb til en samlet værdi af 72 t.kr. Da der er tale om en væsentlig periodiseringsfejl, er der indarbejdet en korrektion af sammenligningstallene for 2014.

Som en konsekvens af korrektionen, er bruttofortjenesten for 2014 reduceret med 72 t.kr. og det oprindelige resultat for 2014 på oprindeligt 19 t.kr. er reduceret med 56 t.kr. til et resultat på -37 t.kr. Korrektionen reducerer skatten for 2014 med 8 t.kr., og påvirker samtidig den udskudte skat positivt med 9 t.kr..

Korrektionen påvirker sammenligningstallene således, at det forøger selskabets gældsforpligtelser med 72 t.kr., reducerer selskabets egenkapital med 56 t.kr., samt forøger aktiverne med 17 t.kr.

Korrektionen har ingen effekt på regnskabsår før 2014.

Selskabets egenkapital primo 2015 er reduceret med 56 t. kr. Regnskabet for 2015 er ikke i øvrigt påvirket af korrektionen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og 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.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

### Balancen

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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.

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.

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>393.621</b>	<b>64.057</b>
2 Personaleomkostninger	-369.512	-109.577
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>24.109</b>	<b>-45.520</b>
Andre finansielle indtægter	2.253	5.194
Øvrige finansielle omkostninger	0	-5.239
<b>Resultat før skat</b>	<b>26.362</b>	<b>-45.565</b>
Skat af årets resultat	-5.716	8.950
<b>Årets resultat</b>	<b>20.646</b>	<b>-36.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	20.646	0
Disponeret fra overført resultat	0	-36.615
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.646</b>	<b>-36.615</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	184.122	416.455
Varebeholdninger i alt	184.122	416.455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330.061	417.583
Udsudte skatteaktiver	3.234	8.950
Tilgodehavende selskabsskat	47.742	48.000
Andre tilgodehavender	375.707	292.362
Tilgodehavender i alt	756.744	766.895
Likvide beholdninger	523.727	330.171
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.464.593</b>	<b>1.513.521</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.464.593</b>	<b>1.513.521</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	185.000	185.000
4	Overført resultat	<u>1.117.901</u>	<u>1.097.255</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.302.901</u></b>	<b><u>1.282.255</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.159	205.846
	Anden gæld	<u>109.533</u>	<u>25.420</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>161.692</u>	<u>231.266</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>161.692</u></b>	<b><u>231.266</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.464.593</u></b>	<b><u>1.513.521</u></b>
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at fremme medlemmernes fælles interesser, herunder ved at skaffe et bredt, varieret varesortiment til medlemmernes golfbutikker/Pro-shops. Virksomheden kan investere i anden virksomhed, hvis det skønnes til gavn for medlemmerne.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	310.223	91.890
Pensioner	35.904	11.520
Andre omkostninger til social sikring	3.997	960
Personaleomkostninger i øvrigt	19.388	5.207
	<u><b>369.512</b></u>	<u><b>109.577</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
	<u><b>185.000</b></u>	<u><b>185.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.097.255	1.133.870
Årets overførte overskud eller underskud	<u>20.646</u>	<u>-36.615</u>
	<u><b>1.117.901</b></u>	<u><b>1.097.255</b></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.