

ÅRSRAPPORT 2016/2017

American Sports Outlet ApS

Telegrafvej 5, st.
2750 Ballerup

CVR nr. 27771602

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. oktober 2017

Dirigent

Lisa Hvidberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

American Sports Outlet ApS
Telegrafvej 5, st.
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27771602
Stiftelsesdato: 31. maj 2004
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Peter Hvidberg
Lisa Hvidberg

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
18. oktober 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for American Sports Outlet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. oktober 2017

Direktion:

Peter Hvidberg

Lisa Hvidberg

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 18. oktober 2017, at årsregnskabet for 2017/2018 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i American Sports Outlet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for American Sports Outlet ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for 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 en udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet 'Grundlag for manglende konklusion', har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse har vi ikke været i stand til at opnå bevis for varelagerets tilstedeværelse. Ifølge årsregnskabet udgør varelageret ca. 66 pct. af balancesummen. Som følge af de pålagte begrænsninger har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne posts beløb er nødvendige.

Under immaterielle anlægsaktiver er medregnet en erhvervsandel som andelsbolig til kr. 900.000. Vi har ikke kunne påvise om nutidsværdien af denne svarer til den optaget kostpris. Andelsboligen har været til salg flere gange uden at salgsprisen på kr. 900.000 har kunne realiseres. Andelen er ligeledes optaget med en scrapværdi på kr. 900.000, hvorfor der ikke afskrives på denne. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning af en reduceret scrapværdi eller nedskrivning af aktivets værdi, og dermed afskrivninger, på årsregnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet 'Grundlaget for manglende konklusion', er vi ikke i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer. i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse er udarbejdet under under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momsloven

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af 'Grundlag for manglende konklusion', har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Hellerup, den 18. oktober 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med sportsbeklædning samt tilknyttede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016/2017, udover et vigende marked grundet forhold indenfor branchen.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, idet der er opsagt lokaler og taget initiativ til at forbedre indtjeningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for American Sports Outlet ApS 2016/2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Ejerandele i andelsboligforeninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ejereandele afskrives linært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Idet det er direktionens opfattelse at den har værdi for selskabet i denne periode.

Der afskrives over 10 år med en scrapværdi på kr. 900.000, hvilket giver en årlig afskrivning på kr. 0.

Ejerandelen anses ikke omfattet af reglen for ejendomme, idet ejerskabet af en erhvervsandel kan anses, som et finansielt aktiv da ejerskabet er af foreningen.

Værdien ud fra andelskronen pr. 31/12 - 2016 udgør kr. 1.483.279.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Software 3 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Prisfastsættelsen er foretaget af direktionen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,00%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste/-tab	1.256.909	1.918.223
2. Personaleomkostninger	-1.236.890	-1.502.084
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.030	-80.701
Resultat før finansielle poster	16.989	335.438
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	5.486	8.067
Andre finansielle indtægter	7	15
Andre finansielle omkostninger	-216.049	-255.256
Ordinært resultat før skat	-193.567	88.264
Skat af årets resultat	-304.612	-22.924
ÅRETS RESULTAT	-498.179	65.340
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-498.179	65.340
Disponeret i alt	-498.179	65.340

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
3. Ejerandele i andelsboligforeninger	900.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	900.000	900.000
Materielle anlægsaktiver		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.030
Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.030
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	47.703	41.778
Finansielle anlægsaktiver i alt	47.703	41.778
Anlægsaktiver i alt	947.703	944.808
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	2.520.213	2.503.660
Varebeholdninger i alt	2.520.213	2.503.660
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.912	15.141
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	280.136	273.950
Andre tilgodehavender	0	325.043
Periodeafgrænsningsposter	0	7.500
Tilgodehavender i alt	314.048	621.634
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	15.847	65.638
Likvide beholdninger i alt	15.847	65.638
Omsætningsaktiver i alt	2.850.108	3.190.932
AKTIVER I ALT	3.797.811	4.135.740

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	<u>-286.364</u>	<u>211.814</u>
Egenkapital i alt	<u>-161.364</u>	<u>336.814</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	<u>1.500.763</u>	<u>1.700.024</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.500.763</u>	<u>1.700.024</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	862.407	663.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser	374.237	424.286
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.221.768</u>	<u>1.010.894</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.458.412</u>	<u>2.098.902</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.959.175</u>	<u>3.798.926</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.797.811</u>	<u>4.135.740</u>

5. Eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7. Ejerforhold

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

Selskabet drøfter løbende situationen med sin bankforbindelse.

Selskabet forsøger at realisere sit aktiv bogført til kr. 900.000, som består af en ehvervsandel i en andelsboligforening.

	2016/2017	2015/2016
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
	2016/17	2015/16
Lønninger	1.118.258	1.400.794
Pensioner	60.529	38.513
Andre omkostninger til social sikring	58.103	62.777
	1.236.890	1.502.084
	2017	2016
3. Ejerandele i andelsboligforeninger		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	900.000	900.000
Anskaffelsessum, ultimo	900.000	900.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Bogført værdi, ultimo	900.000	900.000

Noter

	2017	2016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	792.222	792.222
Anskaffelsessum, ultimo	792.222	792.222
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-789.192	-708.491
Årets af- og nedskrivninger	-3.030	-80.701
Af- og nedskrivninger, ultimo	-792.222	-789.192
Bogført værdi, ultimo	0	3.030

5. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der binder selskabet i fremtiden.

Der er stillet betalingsgaranti på kr. 104.219 for huslejekontrakten.

Pansat primært for alt mellemværende med Sydbank:

Ejerpantebreve i erhvervsmæssig andelsbolig på kr. 900.000. Virksomhedspant i løsøre på kr. 1.900.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank:

Afgivne kautioner:

Kautionstype: Selvskyldner

Kautionist: Lisa Hvidberg, Peter Hvidberg & ASO Holding ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

ASO Holding ApS
Telegrafvej 5, st.
2750 Ballerup