

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(15. regnskabsår)

Skate House ApS
Skate House Århus
Jernbanegade 12
5000 Odense C

CVR-nr. 27 93 10 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 8/5.19

Dirigent:



Stine Erhardsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skate House ApS og Skate House Århus for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 23. april 2019.

Direktion



Morten Erhardsen



Stine Erhardsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skate House ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skate House ApS for regnskabsåret 01.01.18 – 31.12.18 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 revisors 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.

Odense SV, den 23. april 2019

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14375102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE 11588

Selskabsoplysninger

Direktion

Morten Erhardtsen
Stine Erhardtsen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Pengeinstitut

Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter detailhandel med beklædningsudstyr og sportsudstyr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skate House ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser 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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Renteindtægter vedr. tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Erhardsen Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita i henhold til kontrakt.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående, der måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	1.044.535	1.254
1 Personaleomkostninger	929.690	1.128
Ordinært resultat før finansielle poster	114.845	126
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.555	2
Andre finansielle omkostninger	1.824	0
Resultat før skat	118.576	128
Skat af årets resultat	26.070	27
Årets resultat	92.506	101
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	1.515.644	1.516
Årets resultat	92.506	101
Til disposition	1.608.150	1.616
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	90.000	95
Overført resultat	1.518.150	1.521
Disponeret i alt	1.608.150	1.616

Balance 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	143.770	144
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>143.770</u>	<u>144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>143.770</u>	<u>144</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.241.195	1.463
Varebeholdninger i alt	<u>1.241.195</u>	<u>1.463</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	175.485	61
Periodeafgrænsningsposter	10.935	11
Tilgodehavender i alt	<u>186.420</u>	<u>72</u>
Likvide beholdninger	<u>932.904</u>	<u>779</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.360.519</u>	<u>2.314</u>
Aktiver i alt	<u>2.504.289</u>	<u>2.458</u>

Balance 31. december

Note	2018	2017
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	1.518.150	1.521
Foreslået udbytte	90.000	95
Egenkapital i alt	1.733.150	1.741
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	352.074	304
Selskabsskat	26.070	27
Anden gæld	392.995	386
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	771.140	717
Gældsforpligtelser i alt	771.140	717
Passiver i alt	2.504.289	2.458
2	Eventualposter m.v.	
3	Nærtstående parter	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Løn, gager og vederlag	906.898	1.098
	Andre udgifter til social sikring	22.791	30
	Personaleomkostninger i alt	929.690	1.128

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Erhardsen Holding ApS, der er administrationsselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr.26.070, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

3 Nærtstående parter

Skate House ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Erhardsen Holding ApS
Ejerandel 100 %