

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2015 12. regnskabsår

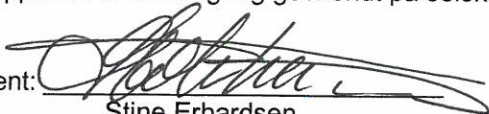
### Skate House ApS

Jernbanegade 12  
5000 Odense C

CVR-nr. 27 93 10 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 19/5 2016

Dirigent:



Stine Erhardsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Skate House ApS .

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. april 2016.

## Direktion



Morten Erhardson



Stine Erhardson

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Skate House ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skate House ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 12. april 2016

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**



Bo Bødker  
Registreret revisor  
CVR. Nr. 14335102

# Selskabsoplysninger

---

<b>Direktion</b>	Morten Erhardsen Stine Erhardsen
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter omfatter detailhandel med beklædningsgenstande og sportsudstyr.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skate House ApS for 2015 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 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 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.

## **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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender 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 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 23,5.

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

### Likvider

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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, der måles til nominel værdi.

### 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 nettorealisationsevne.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>675.008</b>	<b>1.337</b>
1 Personaleomkostninger	736.211	989
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3.999	4
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-65.201</b>	<b>344</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.450	0
Andre finansielle omkostninger	963	7
<b>Resultat før skat</b>	<b>-64.714</b>	<b>337</b>
Skat af årets resultat	0	85
<b>Årets resultat</b>	<b>-64.714</b>	<b>252</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	1.477.944	1.226
Årets resultat	-64.714	252
<b>Til disposition</b>	<b>1.413.230</b>	<b>1.478</b>
Overført til næste år	1.413.230	1.478
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.413.230</b>	<b>1.478</b>



## Balance 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	138.681	139
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>138.681</b>	<b>139</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>138.681</b>	<b>143</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.790.000	1.721
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.790.000</b>	<b>1.721</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.815	32
Andre tilgodehavender	3.790	0
Periodeafgrænsningsposter	10.000	10
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>55.606</b>	<b>57</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>98.145</b>	<b>363</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.943.751</b>	<b>2.141</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.082.432</b>	<b>2.284</b>

## Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.413.230	1.478
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.538.230</u>	<u>1.603</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kreditinstitutter i øvrigt	5.329	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	241.804	163
	Anden gæld	297.069	518
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>544.202</u>	<u>681</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>544.202</u>	<u>681</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.082.432</u>	<u>2.284</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualposter m.v.		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	706.873	958
	Andre udgifter til social sikring	29.338	31
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>736.211</b>	<b>989</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.477.944	1.602.944
	Årets resultat	0	-64.714	-64.714
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.413.230</b>	<b>1.538.230</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 4 Eventualposter m.v.

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