

Skatepro ApS
Omega 6
8382 Hinnerup
CVR-nr. 28853866

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2019

Dirigent



Navn: Jesper Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2018	8
Koncernens balance pr. 31.12.2018	9
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2018	11
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2018	12
Koncernens noter	13
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2018	17
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018	18
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2018	20
Modervirksomhedens noter	21
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skatepro ApS
Omega 6
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 28853866
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jesper Rasmussen, Formand
Jakob Høy Biegel
Carsten Schmidt

Direktion

Jakob Høy Biegel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Skatepro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15.03.2019

Direktion

Jakob Høy Biegel

Bestyrelse

Jesper Rasmussen
Formand

Jakob Høy Biegel

Carsten Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skatepro ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Skatepro ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 15.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	41.221	43.692	36.353	33.146	36.424
Driftsresultat	2.766	12.062	9.289	9.378	20.365
Resultat af finansielle poster	(398)	(247)	(219)	(91)	78
Årets resultat	1.787	8.975	6.960	6.942	15.420
Årets resultat ekskl. minoriteter	1.787	8.975	7.249	7.263	15.420
Samlede aktiver	86.071	60.479	52.010	40.202	36.150
Investeringer i materielle anlægsaktiver	558	972	585	1.035	0
Egenkapital	29.555	29.768	22.988	18.596	23.052
Egenkapital ekskl. minoriteter	29.555	29.768	23.064	18.315	23.052
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	6	34	35	35	67
Soliditetsgrad (%)	34	49	44	46	64

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Koncernoversigt



Nøgletal

Beregningsformel

Nøgletal udtrykker

Egenkapitalens forrentning (%)

$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$

Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Soliditetsgrad (%)

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Koncernens hovedaktivitet består af salg af fritidsudstyr og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er under det forventede, hvilket primært kan henføres til investeringer i øget vækst i udlandet.

Forventet udvikling

Resultatet for 2019 forventes at ligge i intervallet 5.000 t.kr. og 8.000 t.kr.

Videnressourcer

Koncernen tilstræber bevidst at ansætte højt kvalificerede medarbejdere specielt med markedsføringsmæssige, produktmæssige og økonomisk viden på højt niveau.

Miljømæssige forhold

Koncernen har ingen egne produktionsmidler, og påvirker derfor ikke det eksterne miljø i et omfang, der overstiger kontorvirksomheder inden for de fleste liberale erhverv.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen deltager ikke i egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Bruttofortjeneste		41.221.390	43.692.488
Personaleomkostninger	1	(37.446.089)	(29.872.479)
Af- og nedskrivninger		(1.009.367)	(1.418.954)
Andre driftsomkostninger		0	(339.058)
Driftsresultat		2.765.934	12.061.997
Andre finansielle indtægter		33.995	7.248
Andre finansielle omkostninger		(432.026)	(254.105)
Resultat før skat		2.367.903	11.815.140
Skat af årets resultat	2	(581.145)	(2.839.789)
Årets resultat	3	1.786.758	8.975.351

Koncernens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Erhvervede patenter		160.645	276.404
Goodwill		882.356	1.172.561
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.043.001	1.448.965
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.183.402	1.154.008
Indretning af lejede lokaler		92.464	189.761
Materielle anlægsaktiver	5	1.275.866	1.343.769
Deposita		1.976.780	1.554.706
Finansielle anlægsaktiver	6	1.976.780	1.554.706
Anlægsaktiver		4.295.647	4.347.440
Fremstillede varer og handelsvarer		65.813.516	37.548.481
Forudbetalinger for varer		6.992.838	2.742.297
Varebeholdninger		72.806.354	40.290.778
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.613.564	2.695.693
Udskudt skat	7	51.000	54.000
Andre tilgodehavender		293.361	234.811
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		957.855	0
Periodeafgrænsningsposter		0	67.444
Tilgodehavender		3.915.780	3.051.948
Likvide beholdninger		5.053.477	12.789.221
Omsætningsaktiver		81.775.611	56.131.947
Aktiver		86.071.258	60.479.387

Koncernens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		29.430.110	27.643.352
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
Egenkapital		29.555.110	29.768.352
Bankgæld		21.688.686	1.167.343
Deposita		32.262	130.628
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.720.565	766.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.201.108	9.646.478
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.745.986	4.613.271
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.715.501	2.641.532
Skyldig selskabsskat		0	941.794
Anden gæld	8	11.412.040	10.803.460
Kortfristede gældsforpligtelser		56.516.148	30.711.035
Gældsforpligtelser		56.516.148	30.711.035
Passiver		86.071.258	60.479.387
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Transaktioner med nærtstående parter	12		
Koncernforhold	13		
Dattervirksomheder	14		

Koncernens egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	27.643.352	2.000.000	29.768.352
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	1.786.758	0	1.786.758
Egenkapital ultimo	125.000	29.430.110	0	29.555.110

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Driftsresultat		2.765.934	12.061.997
Af- og nedskrivninger		1.009.367	1.418.954
Ændringer i arbejdskapital	9	(26.198.989)	(4.162.371)
Andre driftsomkostninger		0	339.058
Pengestrømme vedrørende primær drift		(22.423.688)	9.657.638
Modtagne finansielle indtægter		33.995	7.248
Betalte finansielle omkostninger		(432.026)	(254.105)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(2.477.794)	(1.907.409)
Pengestrømme vedrørende drift		(25.299.513)	7.503.372
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(60.665)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(558.400)	(971.615)
Salg af materielle anlægsaktiver		42.900	0
Køb af finansielle anlægsaktiver		(422.074)	(17.980)
Køb af virksomheder		(20.000)	(440.000)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(957.574)	(1.490.260)
Udbetalt udbytte		(2.000.000)	(2.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.000.000)	(2.500.000)
Ændring i likvider		(28.257.087)	3.513.112
Likvider primo		11.621.878	8.108.766
Likvider ultimo		(16.635.209)	11.621.878
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		5.053.477	12.789.221
Kortfristet gæld til banker		(21.688.686)	(1.167.343)
Likvider ultimo		(16.635.209)	11.621.878

Koncernens noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	29.270.563	26.310.777
Pensioner	3.566.596	2.351.076
Andre omkostninger til social sikring	746.800	583.387
Andre personaleomkostninger	3.862.130	627.239
	37.446.089	29.872.479
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	91	81
		Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier		797.028
		797.028
Selskabet har undladt at give oplysninger om ledelsesvederlag for sammenligningsåret, som følge af undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 98B.		
	2018 kr.	2017 kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	578.145	2.859.794
Ændring af udskudt skat	3.000	(20.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(5)
	581.145	2.839.789
	2018 kr.	2017 kr.
3. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overført resultat	1.786.758	6.975.351
	1.786.758	8.975.351

Koncernens noter

	Erhvervede patenter kr.	Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	578.794	2.471.438
Tilgange	0	20.000
Kostpris ultimo	578.794	2.491.438
Af- og nedskrivninger primo	(302.390)	(1.298.877)
Årets nedskrivninger	0	(20.000)
Årets afskrivninger	(115.759)	(290.205)
Af- og nedskrivninger ultimo	(418.149)	(1.609.082)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.645	882.356
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.347.224	336.708
Tilgange	558.400	0
Afgange	(126.000)	0
Kostpris ultimo	2.779.624	336.708
Af- og nedskrivninger primo	(1.193.216)	(146.947)
Årets afskrivninger	(487.406)	(97.297)
Tilbageførsel ved afgange	84.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.596.222)	(244.244)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.183.402	92.464
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.554.706
Tilgange		422.074
Kostpris ultimo		1.976.780
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.976.780

Koncernens noter

	2018 kr.	2017 kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	18.000	11.000
Materielle anlægsaktiver	33.000	43.000
	51.000	54.000

Bevægelser i året

Primo	54.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(3.000)
Ultimo	51.000

Den udskudte skat forventes anvendt i skattepligtige indkomster inden for nærmeste fremtid.

	2018 kr.	2017 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	6.282.578	6.084.936
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	585.261	1.142.927
Feriepengeforpligtelser	3.273.970	2.880.288
Anden gæld i øvrigt	1.270.231	695.309
	11.412.040	10.803.460

I anden gæld i øvrigt indgår gæld til selskabets ejere samt periodiseret avance fra returvarer.

	2018 kr.	2017 kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(32.515.576)	(4.896.984)
Ændring i tilgodehavender	91.023	(168.917)
Ændring i leverandørgæld mv.	6.225.564	903.530
	(26.198.989)	(4.162.371)

	2018 kr.	2017 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.799.226	4.828.752

Koncernens noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens engagement med koncernens bankforbindelser, er der stillet virksomhedspant maksimeret til 6.500 t.kr. i simple fordringer, varebeholdninger, driftsmidler og rettigheder.

Der er afgivet en ulimiteret selvskyldnerkaution for Carbie Omega A/S, CVR-nr.: 34893586 og dennes engagement med bankforbindelse. Gæld pr. 31.12.2018, der kautioneres for, udgør 333 t.kr.

12. Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på normale markedsmæssige vilkår.

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Biegel Holding ApS, Solmarksvej 29, Risskov, CVR-nr.: 28853874

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Biegel Holding ApS, Solmarksvej 29, Risskov, CVR-nr.: 28853874

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
14. Dattervirksomheder			
Skatepro Retail ApS	Hinnerup	ApS	100,0
Nordic Sport Import ApS	København K	ApS	100,0

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Bruttofortjeneste		38.636.282	41.151.578
Personaleomkostninger	1	(35.503.044)	(27.811.164)
Af- og nedskrivninger		(549.532)	(536.329)
Driftsresultat		2.583.706	12.804.085
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.695	(818.468)
Andre finansielle indtægter		68.597	73.862
Andre finansielle omkostninger		(414.665)	(237.262)
Resultat før skat		2.271.333	11.822.217
Skat af årets resultat	2	(484.576)	(2.846.866)
Årets resultat	3	1.786.757	8.975.351

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Erhvervede patenter		160.645	276.404
Immaterielle anlægsaktiver	4	160.645	276.404
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.171.570	1.089.843
Materielle anlægsaktiver	5	1.171.570	1.089.843
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		675.227	621.532
Deposita		1.801.296	1.389.437
Finansielle anlægsaktiver	6	2.476.523	2.010.969
Anlægsaktiver		3.808.738	3.377.216
Fremstillede varer og handelsvarer		62.889.295	35.476.602
Forudbetalinger for varer		6.992.838	2.742.297
Varebeholdninger		69.882.133	38.218.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.594.814	2.678.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.449.460	1.809.672
Udskudt skat	7	3.000	10.000
Andre tilgodehavender		68.967	68.967
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.058.424	0
Periodeafgrænsningsposter	8	0	67.444
Tilgodehavender		6.174.665	4.634.908
Likvide beholdninger		5.018.540	12.760.437
Omsætningsaktiver		81.075.338	55.614.244
Aktiver		84.884.076	58.991.460

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		29.430.109	27.643.352
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
Egenkapital		29.555.109	29.768.352
Bankgæld		20.855.114	0
Deposita		32.262	130.628
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.720.565	766.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.117.169	9.579.550
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.745.986	4.613.271
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.715.501	2.641.532
Skyldig selskabsskat		0	941.871
Anden gæld	9	11.142.370	10.549.727
Kortfristede gældsforpligtelser		55.328.967	29.223.108
Gældsforpligtelser		55.328.967	29.223.108
Passiver		84.884.076	58.991.460
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Transaktioner med nærtstående parter	14		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	27.643.352	2.000.000	29.768.352
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	1.786.757	0	1.786.757
Egenkapital ultimo	125.000	29.430.109	0	29.555.109

Modervirksomhedens noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	27.587.664	24.435.694
Pensioner	3.363.096	2.223.546
Andre omkostninger til social sikring	712.532	548.610
Andre personaleomkostninger	3.839.752	603.314
	35.503.044	27.811.164
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	86	74

	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	797.028
	797.028

Selskabet har undlagt at give oplysninger om ledelsesvederlag for sammenligningsåret, som følge af undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 98B.

	2018 kr.	2017 kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	477.576	2.859.871
Ændring af udskudt skat	7.000	(13.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(5)
	484.576	2.846.866

	2018 kr.	2017 kr.
3. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overført resultat	1.786.757	6.975.351
	1.786.757	8.975.351

Modervirksomhedens noter

	Erhvervede patenter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	578.794
Kostpris ultimo	578.794
Af- og nedskrivninger primo	(302.390)
Årets afskrivninger	(115.759)
Af- og nedskrivninger ultimo	(418.149)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.645
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.215.631
Tilgange	558.400
Afgange	(126.000)
Kostpris ultimo	2.648.031
Af- og nedskrivninger primo	(1.125.788)
Årets afskrivninger	(435.073)
Tilbageførsel ved afgange	84.400
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.476.461)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.171.570

Modervirksomhedens noter

	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.815.200	1.389.437
Tilgange	20.000	411.859
Kostpris ultimo	2.835.200	1.801.296
Nedskrivninger primo	(2.193.668)	0
Nedskrivninger af goodwill	(20.000)	0
Andel af årets resultat	53.695	0
Nedskrivninger ultimo	(2.159.973)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	675.227	1.801.296

I kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør goodwill 0 kr. pr. 31.12.2018.

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

	2018 kr.	2017 kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	18.000	11.000
Materielle anlægsaktiver	(15.000)	(1.000)
	3.000	10.000
Bevægelser i året		
Primo	10.000	
Indregnet i resultatopgørelsen	(7.000)	
Ultimo	3.000	

Den udskudte skat forventes anvendt i skattepligtige indkomster inden for nærmeste fremtid.

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver vedrører forudbetalinger for omkostninger.

Modervirksomhedens noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	6.282.579	6.084.936
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	484.049	1.088.166
Feriepengeforpligtelser	3.105.511	2.681.316
Anden gæld i øvrigt	1.270.231	695.309
	11.142.370	10.549.727

I anden gæld i øvrigt indgår gæld til selskabets ejere samt periodiseret avance fra returvarer

	2018	2017
	kr.	kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.989.820	3.369.709

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Biegel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank, er der stillet virksomhedspant maksimeret til 2.500 t.kr. i simple fordringer, varebeholdninger, driftsmidler og immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for selskabets engagement med Spar Nord, er der stillet virksomhedspant maksimeret til 2.500 t.kr.

Der er afgivet en ulimiteret selvskyldnerkaution for Carbie Omega A/S, CVR-nr.: 34893586 og dennes engagement med bankforbindelse. Gæld pr. 31.12.2018, der kautioneres for, udgør 333 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet en ulimiteret solidarisk efterkaution for dattervirksomheden Nordic Sport Import ApS, CVR-nr.: 32326870. Bankgælden udgør 834 t.kr. pr. 31.12.2017

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Biegel Holding ApS, Risskov ejer 60% af anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Biegel Holding ApS, Risskov ejes 100% af Jakob Høy Biegel, hvorfor Jakob Høy Biegel har bestemmende indflydelse.

14. Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på normale markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og modervirksomhedens danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasing-aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.