

IndoorSki DK ApS

Egegårdsvej 76, 2610 Rødovre
CVR-nr. 29 17 97 43

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.11.16

Rolf Tybjerg-Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

IndoorSki DK ApS
Egegårdsvej 76
2610 Rødovre

Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 29 17 97 43
Stiftet: 15. november 2005
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Gary Edwards
Rolf Tybjerg-Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for IndoorSki DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. november 2016

Direktionen

Gary Edwards

Rolf Tybjerg-Pedersen

Til kapitalejerne i IndoorSki DK ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for IndoorSki DK ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 hvori ledelsen nærmere redegør for de anførte betingelser for, at selskabet kan fortsætte sin drift. Det er ledelsens opfattelse, at kreditten vil blive ydet og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år i at drive og markedsføre eventcenter med indendørs skiløb, golf og klatring samt salg af golfsimulatorer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 302.212 mod t.DKK 469 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.574.951.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Udskudt skatteaktiv andrager t.DKK 412, heraf er t.DKK 300 indregnet i balancen.

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapport med fortsat drift for øje.

Af selskabets gæld på i alt t.DKK 4.439 har kreditorer for t.DKK 3.053 afgivet erklæring om udelukkende at kræve tilgodehavende indfriet, såfremt likviditeten tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30.06.17.

På baggrund af tidligere års underskud, har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå.

IndoorSki DK ApS har igennem alle årene siden starten i 2005 oplevet vækst i antallet af besøgende i centeret.

Fra udelukkende at have fokus på skitræning for private gæster, ligger virksomhedens nuværende og fremtidige vækstområde indenfor både privat skitræning og professionel golftræning, virksomhedsarrangementer og -dagsmøder samt drift af indendørs golfcenter. Forhandlerskabet af golfsimulatorer af mærket TruGolf er i de seneste år blevet en særdeles vigtig indtægtskilde, og vi har oplevet en kraftig vækst i interessen for disse. Dette, kombineret med en strategisk partneraftale med det danske selskab TrackMan, har gjort, at vi som forhandler af simulatorer er blevet blåstemplet i golfkredse samt på det private marked. Sammen med TrackMan står TruGolf Danmark nu for salg og installation af simulatorer i hele Europa og Mellemøsten.

Dette vækstområde forventes at stige yderligere de kommende år.

Centeret er nu fuldt udbygget og indrettet, og bliver nu ofte også brugt som showroom for simulatorerne til interesserede kunder fra ind- og udland.

Det forventes, at indendørs skiløb og centerets andre aktiviteter samt forhandlerskabet af golfsimulatorer i løbet af de kommende år vil blive yderligere indarbejdet i markedet, hvilket vil bidrage til en positiv udvikling for IndoorSki DK ApS. Ejerkredsen har truffet beslutning om selskabets fremtid, hvorved selskabets egenkapital bliver reetableret via egen drift i løbet af de kommende år, alternativt ved kapitaltilførsel.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
	Bruttofortjeneste	2.012.102	1.891
2	Personaleomkostninger	-1.433.896	-1.278
	Resultat før af- og nedskrivninger	578.206	613
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-246.057	-155
	Resultat af primær drift	332.149	458
3	Andre finansielle indtægter	13.686	4
4	Andre finansielle omkostninger	-43.623	-68
	Finansielle poster i alt	-29.937	-64
	Resultat før skat	302.212	394
5	Skat af årets resultat	0	75
	Årets resultat	302.212	469
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	302.212	469
	I alt	302.212	469

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	935.276	915
6	Materielle anlægsaktiver i alt	935.276	915
	Andre tilgodehavender	82.500	83
	Finansielle anlægsaktiver i alt	82.500	83
	Anlægsaktiver i alt	1.017.776	998
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	21.000	31
	Varebeholdninger i alt	21.000	31
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	334.723	33
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	504.729	223
	Udskudt skatteaktiv	300.000	300
	Andre tilgodehavender	304.043	135
	Periodeafgrænsningsposter	21.264	42
	Tilgodehavender i alt	1.464.759	733
	Likvide beholdninger	360.582	95
	Omsætningsaktiver i alt	1.846.341	859
	Aktiver i alt	2.864.117	1.857

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.699.951	-2.002
8	Egenkapital i alt	-1.574.951	-1.877
	Anden gæld	3.053.410	3.229
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.053.410	3.229
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.067.840	353
	Anden gæld	280.318	152
	Periodeafgrænsningsposter	37.500	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.385.658	505
	Gældsforpligtelser i alt	4.439.068	3.734
	Passiver i alt	2.864.117	1.857

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer og medgået omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger og medgået omkostninger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov og aflægger derfor årsrapport med fortsat drift for øje.

Af selskabets gæld på i alt t.DKK 4.439 har kreditorer for t.DKK 3.053 afgivet erklæring om udelukkende at kræve tilgodehavende indfriet, såfremt likviditeten tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30.06.17.

Usikkerhed om indregning og måling

Udskudt skatteaktiv andrager t.DKK 412, heraf er t.DKK 300 indregnet i balancen..

	2015/16	2014/15
	DKK	t.DKK

2. Personalemkostninger

Lønninger	1.388.786	1.227
Andre omkostninger til social sikring	7.272	5
Personalemkostninger i øvrigt	37.838	46
I alt	1.433.896	1.278

3. Andre finansielle indtægter

Valutakursgevinst	13.686	4
I alt	13.686	4

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	25.035	25
Valutakurstab	18.588	43
I alt	43.623	68

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
5. Skatter		
Årets udskudte skat	0	-75
I alt	0	-75

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	2.342.646
Tilgang i året	266.980
Kostpris pr. 30.06.16	2.609.626
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	1.428.293
Afskrivninger i året	246.057
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	1.674.350
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	935.276

	30.06.16 DKK	30.06.15 t.DKK
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.308.241	1.159
Acontofaktureringer	-2.803.512	-936
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	504.729	223

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	-2.471.241
Forslag til resultatdisponering	0	469.078
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-2.002.163

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	-2.002.163
Forslag til resultatdisponering	0	302.212
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-1.699.951

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

9. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30.06.16 DKK	Gæld i alt 30.06.15 t.DKK
Anden gæld	3.053.410	3.229

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t.DKK 180.