



Sports & Erhvervshuset ApS

Fælledvej 8, 4000 Roskilde

CVR-nr. 30 51 15 81

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2017.

Frank Nygaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Sports & Erhvervshuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. juni 2017

Direktion

Frank Nygaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Sports & Erhvervshuset ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Sports & Erhvervshuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre, ligesom det ikke har været muligt for ledelsen at fremskaffe en opgørelse af lagerværdien pr. 31. december 2016.

Som følge af ovenstående har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion, hvorfor vi ikke har været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af beløb på denne post er nødvendig.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler usikkerhed om going concern samt usikkerhed ved indregning af udskudt skat. Den fortsatte drift forudsætter, at indtjeningen forbedres, samt at der kan fastholdes nødvendige kreditfaciliteter. Det er ledelsens opfattelse, at dette kan opnås fremadrettet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsens kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i årets løb.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsens kan ifalde ansvar.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde 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 årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. 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 revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 25. juni 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sports & Erhvervshuset ApS
Fælledvej 8
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 14 54

Hjemmeside: www.sportogerhverv.dk

CVR-nr.: 30 51 15 81

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frank Nygaard

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden beskæftiger sig med salg af profil- og sportstøj samt tekstiltrykkeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2 t.kr. mod 264 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -121 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at ledelsen fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen har i denne forbindelse afgivet støtteerklæring.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.952	264
2 Personaleomkostninger	-109.342	-259
Driftsresultat	-107.390	5
Andre finansielle indtægter	8.658	9
Øvrige finansielle omkostninger	-16.737	-22
Resultat før skat	-115.469	-8
Skat af årets resultat	-5.547	-3
Årets resultat	-121.016	-11
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-121.016	-11
Disponeret i alt	-121.016	-11

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	180.798	181
	Varebeholdninger i alt	<u>180.798</u>	<u>181</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.091	69
	Udskudte skatteaktiver	29.674	35
	Andre tilgodehavender	74.854	70
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	199
	Periodeafgrænsningsposter	2.376	14
	Tilgodehavender i alt	<u>187.995</u>	<u>387</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.237</u>	<u>9</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>391.030</u>	<u>577</u>
	Aktiver i alt	<u>391.030</u>	<u>577</u>

Balance 31. december

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Overført resultat	-301.505	-181
Egenkapital i alt	-176.505	-56
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	227.675	203
Anden gæld	337.860	428
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	567.535	633
Gældsforpligtelser i alt	567.535	633
Passiver i alt	391.030	577
1 Usikkerhed om going concern		
6 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsens forventer et positivt resultat i 2017 og at egenkapitalen dermed gradvist vil blive forøget. Der er dog fortsat usikkerhed om den fortsatte drift, idet denne afhænger af selskabets mulighed for at fastholde nuværende kreditfaciliteter.

Det er selskabets opfattelse, at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje er opfyldt.

		2016 kr.	2015 t.kr.
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager		105.171	250
Andre omkostninger til social sikring		1.136	3
Personaleomkostninger i øvrigt		3.035	6
		109.342	259
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		1	1
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2016 kr.
Kategori	Rentefod		
Direktion	10,2	220.374	0
		31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2016		125.000	125
		125.000	125
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2016		-180.489	-170
Årets overførte overskud eller underskud		-121.016	-11
		-301.505	-181

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse, pr. 31. december 2016, på 84 t.kr i alt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sports & Erhvervshuset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.