



Sports & Erhvervshuset ApS

Metalvej 7C, 1., 4000 Roskilde

CVR-nr. 30 51 15 81

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019

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 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. juni 2019

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 2018, 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

Varelageroptælling er foretaget den 20. februar 2019, og selskabet har ikke registreringssystemer, der kan tilbagediskontere værdien til regnskabsafslutningsdatoen.

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 vedrørende denne post er påkrævet

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 26. juni 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor
mne9421

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sports & Erhvervshuset ApS
Metalvej 7C, 1.
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 14 54

Hjemmeside: www.sportogerhverv.dk

CVR-nr.: 30 51 15 81

Stiftet: 1. juli 2007

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

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2019, og at egenkapitalen gradvist vil blive forøget gennem selskabets almene drift.

Der er dog fortsat usikkerhed om den fortsatte drift, da denne afhænger af selskabets mulighed for at fastholde nuværende kreditfaciliteter.

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

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2019, og at egenkapitalen gradvist vil blive forøget gennem selskabets almene drift.

Der er dog fortsat usikkerhed om den fortsatte drift, da denne afhænger af selskabets mulighed for at fastholde nuværende kreditfaciliteter.

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

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>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab	-7.452	46
2 Personaleomkostninger	-110.409	13
Driftsresultat	-117.861	59
3 Øvrige finansielle omkostninger	-30.208	-22
Resultat før skat	-148.069	37
Skat af årets resultat	-25.463	-4
Årets resultat	-173.532	33
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	33
Disponeret fra overført resultat	-173.532	0
Disponeret i alt	-173.532	33

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	104.549	181
Varebeholdninger i alt	<u>104.549</u>	<u>181</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.165	57
Udskudte skatteaktiver	0	26
Andre tilgodehavender	52.454	56
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt	<u>76.619</u>	<u>141</u>
Likvide beholdninger	<u>11.378</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>192.546</u>	<u>326</u>
Aktiver i alt	<u>192.546</u>	<u>326</u>

Balance 31. december

	2018	2017
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Overført resultat	-441.820	-269
Egenkapital i alt	-316.820	-144
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.985	118
Anden gæld	363.381	352
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	509.366	470
Gældsforpligtelser i alt	509.366	470
Passiver i alt	192.546	326

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2019, og at egenkapitalen gradvist vil blive forøget gennem selskabets almene drift.

Der er dog fortsat usikkerhed om den fortsatte drift, da denne afhænger af selskabets mulighed for at fastholde nuværende kreditfaciliteter.

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

	2018 kr.	2017 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	107.148	-14
Andre omkostninger til social sikring	2.556	0
Personaleomkostninger i øvrigt	705	1
	110.409	-13
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	30.208	22
	30.208	22
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125
	125.000	125
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-268.288	-302
Årets overførte overskud eller underskud	-173.532	33
	-441.820	-269

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået uopsigelige lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 103 t.kr.

Lejekontrakterne har en restløbetid på 20 måneder og en samlet restforpligtelse på 171 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sports & Erhvervshuset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 eksklusiv 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 og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.