



# Sports & Erhvervshuset ApS

Metalvej 7C, 1., 4000 Roskilde

CVR-nr. 30 51 15 81

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2018.

---

Frank Nygaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2018 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. juni 2018

**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 2017, 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 2017.

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 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 12. juni 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35452

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

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

Telefon: 46 35 14 54

Hjemmeside: [www.sportogerhverv.dk](http://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**

Årets bruttofortjeneste udgør 46 t.kr. mod 2 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 33 t.kr. mod -121 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **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.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018, og at egenkapitalen dermed gradvist vil blive reetableret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>46.135</b>	<b>2</b>
2 Personaleomkostninger	13.381	-109
<b>Driftsresultat</b>	<b>59.516</b>	<b>-107</b>
Andre finansielle indtægter	0	9
Øvrige finansielle omkostninger	-22.088	-17
<b>Resultat før skat</b>	<b>37.428</b>	<b>-115</b>
Skat af årets resultat	-4.211	-6
<b>Årets resultat</b>	<b>33.217</b>	<b>-121</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	33.217	0
Disponeret fra overført resultat	0	-121
<b>Disponeret i alt</b>	<b>33.217</b>	<b>-121</b>



## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	180.798	181
Varebeholdninger i alt	180.798	181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.587	81
Udsudte skatteaktiver	25.463	29
Andre tilgodehavender	56.279	75
Periodeafgrænsningsposter	2.213	2
Tilgodehavender i alt	140.542	187
Likvide beholdninger	4.378	22
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>325.718</b>	<b>390</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>325.718</b>	<b>390</b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125
4 Overført resultat	-268.288	-301
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-143.288</b>	<b>-176</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	439	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.702	227
Anden gæld	350.865	337
Periodeafgrænsningsposter	0	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	469.006	566
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>469.006</b>	<b>566</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>325.718</b>	<b>390</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018, 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.

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-14.350	105
Andre omkostninger til social sikring	0	1
Personaleomkostninger i øvrigt	969	3
	<u>-13.381</u>	<u>109</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-301.505	-180
Årets overførte overskud eller underskud	<u>33.217</u>	<u>-121</u>
	<b>-268.288</b>	<b>-301</b>

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

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

Lejekontrakterne har en restløbetid på 32 måneder og en samlet restforpligtelse på 274 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 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 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 effektivere 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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