



# Sports & Erhvervshuset ApS

Fælledvej 8, 4000 Roskilde

CVR-nr. 30 51 15 81

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. august 2016

---

Frank Nygaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. august 2016

**Direktion**

Frank Nygaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Sports & Erhvervshuset ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sports & Erhvervshuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre, ligesom det ikke har været mulig for ledelsen at fremskaffe en opgørelse af lagerværdien pr. 31. december 2015.

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.

Forholdet vurderes at være af gennemgribende karakter, hvorfor vi påtegner årsrapporten med en afkræftende konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende 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 fortsat forbedres, samt at der kan fastholdes nødvendige kreditfaciliteter.

Det er ledelsens opfattelse at dette kan opnås fremadrettet.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, sk. 1, ydet et lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke indsendt momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. august 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

**René Mørch Sørensen**  
statsautoriseret revisor

**Lisbet Kindvig**  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Sports & Erhvervshuset ApS  
Fælledvej 8  
4000 Roskilde

Telefon: 46 35 14 54

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

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 263 t.kr. mod 285 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -11 t.kr. mod 39 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>263.361</b>	<b>285</b>
2 Personaleomkostninger	-258.288	-224
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.073</b>	<b>61</b>
Andre finansielle indtægter	9.142	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-21.901	-9
<b>Resultat før skat</b>	<b>-7.686</b>	<b>52</b>
Skat af årets resultat	-3.049	-13
<b>Årets resultat</b>	<b>-10.735</b>	<b>39</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	39
Disponeret fra overført resultat	-10.735	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.735</b>	<b>39</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	180.798	181
	Varebeholdninger i alt	180.798	181
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.832	100
	Udskudte skatteaktiver	35.221	38
	Andre tilgodehavender	70.000	94
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	199.098	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.000	22
	Tilgodehavender i alt	387.151	254
	Likvide beholdninger	9.359	44
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>577.308</b>	<b>479</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>577.308</b>	<b>479</b>

## Balance 31. december

---

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	-180.490	-170
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-55.490</b>	<b>-45</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.247	187
Anden gæld	427.551	337
Periodeafgrænsningsposter	2.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	632.798	524
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>632.798</b>	<b>524</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>577.308</b>	<b>479</b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2016 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.

	2015 kr.	2014 t.kr.	
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	249.900	219	
Andre omkostninger til social sikring	2.700	3	
Personaleomkostninger i øvrigt	5.688	2	
	<b>258.288</b>	<b>224</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre renteomkostninger	21.901	9	
	<b>21.901</b>	<b>9</b>	
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015 kr.</b>
Direktion	10,2	0	199.098
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2015		125.000	125
		<b>125.000</b>	<b>125</b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-169.755	-209
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-10.735</u>	<u>39</u>
	<u><b>-180.490</b></u>	<u><b>-170</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ifølge det oplyste ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse frem til 31. december 2016 på i alt 84 t.kr.

## **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 varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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