

*Søren Mortensen ApS
Østergade 25
7600 Struer*

CVR-nr: 30 69 30 00

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling,
den 24. maj 2016

Dirigent



Søren Mortensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Søren Mortensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 17. maj 2016

Direktion



Søren Mortensen

Til kapitalejerne af Søren Mortensen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Mortensen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 17. maj 2016

HB REVISION I/S
CVR nr.: 19 36 60 81



Michael Honore
Registreret revisor,
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Søren Mortensen ApS
Østergade 25
7600 Struer

Telefon: 97 85 34 42
Telefax: 96 84 05 66
E-mail: struer@intersport.dk

CVR-nr.: 30 69 30 00
Stiftet: 22. juni 2007
Hjemsted: Struer
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Mortensen
Damtoften 25
7600 Struer

Revision

HB Revision I/S
Havnen 18
7620 Lemvig

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af Sportsforretningen Intersport, Struer

GENERELT

Årsregnskabet for Søren Mortensen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, gager og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Driftsmidler 5 år

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Der nedskrives for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.987.815	3.179
1 Personaleomkostninger	-2.695.953	-2.041
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-417.227	-443
DRIFTSRESULTAT	874.635	695
Andre finansielle indtægter	48.411	59
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-44.212	-45
Andre finansielle omkostninger	-3.820	-4
RESULTAT FØR SKAT	875.014	705
2 Skat af årets resultat	-206.087	-174
ÅRETS RESULTAT	668.927	531
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	3.500.000	500
Overført resultat	-2.831.073	31
DISPONERET I ALT	668.927	531

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
Goodwill	58.000	116
Immaterielle anlægsaktiver	58.000	116
Driftsmateriel og inventar	1.339.472	1.260
Materielle anlægsaktiver	1.339.472	1.260
Andre værdipapirer og kapitalandele	269.000	26
Deposita	63.000	63
Finansielle anlægsaktiver	332.000	89
ANLÆGSAKTIVER	1.729.472	1.465
Råvarer og hjælpematerialer	3.113.042	2.593
Varebeholdninger	3.113.042	2.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	720.164	976
Andre tilgodehavender	0	1.116
Tilgodehavender	720.164	2.092
Likvide beholdninger	553.794	321
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.387.000	5.006
AKTIVER	6.116.472	6.471

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission.....	0	1.880
Overført resultat	348.230	1.300
3 EGENKAPITAL.....	473.230	3.305
Hensættelse til udskudt skat.....	56.438	61
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	56.438	61
Leverandører af varer og tjenesteydelser	836.259	1.125
Anden gæld	893.331	752
Periodeafgrænsningsposter	10.000	0
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	347.214	728
Kortfristede gældsforpligtelser	5.586.804	3.105
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	5.586.804	3.105
PASSIVER.....	6.116.472	6.471
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015 Hele kr.	2014 Hele 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.205.174	1.744
Pensioner.....	373.586	173
Andre omkostninger til social sikring.....	117.193	124
Personaleomkostninger i alt.....	<u>2.695.953</u>	<u>2.041</u>
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat.....	210.693	183
Regulering af udskudt skat.....	-4.606	-9
Skat af årets resultat i alt.....	<u>206.087</u>	<u>174</u>

	Primo	Overkurs ved emission	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	1.879.650	-1.879.650	0	0
Overført resultat.....	1.299.653	1.879.650	-2.831.073	348.230
	<u>3.304.303</u>	<u>0</u>	<u>-2.831.073</u>	<u>473.230</u>

4 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, royalties og selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværendet med Intersport, Danmark er andre værdipapirer til en bogført værdi på kr. 269.000 håndpantset.