

Sportigan Esbjerg ApS

Tømmervej 22
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 31766656

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

Dirigent

Navn: Kent Tofte Kongerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sportigan Esbjerg ApS
Tømmervej 22
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 31766656
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75138190
E-mail: esbjerg@sportigan.dk

Direktion

Mogens Bejder Christensen
Anders Boe Jørgensen
Kent Tofte Kongerslev

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Sportigan Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.03.2017

Direktion

Mogens Bejder Christensen

Anders Boe Jørgensen

Kent Tofte Kongerslev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sportigan Esbjerg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sportigan Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel med sportstøj og sportsrekvisitter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 283.846 kr. mod et underskud på 98.227 kr. for regnskabsåret 2014/15. Årets aktivitetsniveau er præget af negativ udvikling i detailbranchen.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets negative egenkapital udgør herefter 722.444 kr.

Som det fremgår af efterfølgende har selskabet besluttet at afvikle aktiviteterne og indgået akkord. Det forventes, at afviklingen og akkorderingen vil medføre, at selskabet kan opløses ved solvent likvidation i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets udløb besluttet at afvikle aktiviteterne.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået akkord med selskabets hovedleverandør. Ved indgåelse af akkorden har selskabet fået eftergivet langfristede og kortfristede gældsforpligtelser på ca. 2.500.000 kr.

Bortset herfra er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.252.567	1.221.871
Personaleomkostninger	2	(1.200.617)	(1.176.180)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(10.007)</u>	<u>(6.665)</u>
Driftsresultat		41.943	39.026
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.540	775
Nedskrivning af finansielle aktiver		(282.414)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(123.915)</u>	<u>(164.028)</u>
Resultat før skat		(362.846)	(124.227)
Skat af årets resultat	4	<u>79.000</u>	<u>26.000</u>
Årets resultat		<u>(283.846)</u>	<u>(98.227)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(283.846)</u>	<u>(98.227)</u>
		<u>(283.846)</u>	<u>(98.227)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.028	0
Materielle anlægsaktiver	6	40.028	0
Andre tilgodehavender		0	240.408
Finansielle anlægsaktiver		0	240.408
Anlægsaktiver		40.028	240.408
Fremstillede varer og handelsvarer		3.405.135	3.075.838
Varebeholdninger		3.405.135	3.075.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.928	120.934
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		167.013	0
Udskudt skat	7	161.000	82.000
Andre tilgodehavender		15.610	29.455
Periodeafgrænsningsposter		15.381	5.854
Tilgodehavender		404.932	238.243
Likvide beholdninger		119.565	239.230
Omsætningsaktiver		3.929.632	3.553.311
Aktiver		3.969.660	3.793.719

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(847.444)	(563.598)
Egenkapital		(722.444)	(438.598)
Anden gæld		3.590.077	1.937.736
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.590.077	1.937.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser		858.599	1.939.956
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	88.844
Anden gæld		243.428	265.781
Kortfristede gældsforpligtelser		1.102.027	2.294.581
Gældsforpligtelser		4.692.104	4.232.317
Passiver		3.969.660	3.793.719
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	(563.598)	(438.598)
Årets resultat	0	(283.846)	(283.846)
Egenkapital ultimo	125.000	(847.444)	(722.444)

Noter

1. Going concern

Som det fremgår af ledelsesberetningen, har selskabet efter regnskabsårets udløb besluttet at afvikle aktiviteterne.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået en akkordaftale med selskabets hovedleverandør. Ved indgåelse af akkordaftalen har selskabet fået eftergivet langfristede og kortfristede gældsforpligtelser på ca. 2.500.000 kr.

Det forventes, at afviklingen og akkorderingen vil medføre, at selskabet opløses ved solvent likvidation i det kommende regnskabsår.

Som følge heraf har ledelsen aflagt årsrapporten som going concern.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
	<hr/>	<hr/>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.077.019	1.012.129
Pensioner	41.655	82.347
Andre omkostninger til social sikring	16.315	17.887
Andre personaleomkostninger	65.628	63.817
	<hr/> 1.200.617 <hr/>	<hr/> 1.176.180 <hr/>
Antal ansatte pr. balancedagen	<hr/> 4 <hr/>	<hr/> 4 <hr/>
	<hr/> 2015/16 <hr/>	<hr/> 2014/15 <hr/>
	kr.	kr.
	<hr/>	<hr/>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.007	6.665
	<hr/> 10.007 <hr/>	<hr/> 6.665 <hr/>
	<hr/> 2015/16 <hr/>	<hr/> 2014/15 <hr/>
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(11.000)
Ændring af udskudt skat	(79.000)	(15.000)
	<hr/> (79.000) <hr/>	<hr/> (26.000) <hr/>

Noter

	Goodwill kr.		
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	220.000		
Kostpris ultimo	220.000		
Af- og nedskrivninger primo	(220.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(220.000)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0		
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	426.259		
Tilgange	50.035		
Kostpris ultimo	476.294		
Af- og nedskrivninger primo	(426.259)		
Årets afskrivninger	(10.007)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(436.266)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.028		
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	3.000	4.000	
Fremførbare skattemæssige underskud	158.000	78.000	
	161.000	82.000	

8. Langfristede gældsforpligtelser

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået akkord med selskabets hovedleverandør. Ved indgåelse af akkorden har selskabet fået eftergivet langfristede og kortfristede gældsforpligtelser på ca. 2.500.000 kr.

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>1.284.087</u>	<u>3.345.054</u>
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:	<u>1.284.087</u>	<u>3.345.054</u>

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moder- og søsterselskabers mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med Sportigan Promotion ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør er deponeret skadesløsbrev på 500.000 kr. med virksomhedspant i goodwill, driftsmidler og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev på 1.500.000 kr. med virksomhedspant i goodwill, driftsmidler og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 3.491.091 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af de omkostninger ekskl. personaleomkostninger og afskrivninger, som årets aktivitet har medført.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver
udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingyd-
elser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af
nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemta-
gelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier
af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den
planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, ind-
regnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte
skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterføl-
gende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.