

SportXtra 3 ApS

Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 94 47 75



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22/8-16

Som dirigent:



.....

Hejne Mogensen

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for SportXtra 3 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. august 2016
Direktion:



Hejne Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SportXtra 3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SportXtra 3 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. august 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	SportXtra 3 ApS
Adresse, postnr., by	Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C
CVR-nr.	31 94 47 75
Stiftet	26. januar 2009
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Hejne Mogensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel indenfor brugskunst, design og tøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på -9.137 kr. mod -1.028 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 77.842 kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer i 2016/17 et forbedret resultat, og forventer igennem egen indtjening på sigt at kunne reetablere selskabskapitalen. Det er på den baggrund ledelsens forventning, at likviditeten vil være stram, men at driften kan gennemføres inden for de etablerede kreditfaciliteter. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund efter forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	821.692	1.169.068
3	Personaleomkostninger	-648.998	-936.948
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.640	-39.169
	Resultat af primær drift	170.054	192.951
	Finansielle indtægter	0	340
	Finansielle omkostninger	-179.191	-148.676
	Resultat før skat	-9.137	44.615
4	Skat af årets resultat	0	-45.643
	Årets resultat	-9.137	-1.028
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-9.137	-1.028
		<u>-9.137</u>	<u>-1.028</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Indretning af lejede lokaler	0	2.640
		<u>0</u>	<u>2.640</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.640</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.105.401	3.147.139
		<u>3.105.401</u>	<u>3.147.139</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.847	19.245
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	16.718
	Udskudte skatteaktiver	38.219	38.219
	Andre tilgodehavender	175.198	126.938
	Periodeafgrænsningsposter	120.622	112.732
		<u>357.886</u>	<u>313.852</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>119.535</u>	<u>62.663</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.602.822</u>	<u>3.543.654</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.602.822</u></u>	<u><u>3.546.294</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-47.158	-38.021
	Egenkapital i alt	<u>77.842</u>	<u>86.979</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.249.480	2.319.096
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	551.602	356.660
	Gæld til tilknyttede virksomheder	29.712	0
	Skyldig selskabsskat	0	51.618
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	358.408	553.720
	Anden gæld	335.778	178.221
		<u>3.524.980</u>	<u>3.459.315</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.524.980</u>	<u>3.459.315</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.602.822</u></u>	<u><u>3.546.294</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Eventualaktiver
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2014	125.000	-36.993	88.007
Årets resultat	0	-1.028	-1.028
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	-38.021	86.979
Årets resultat	0	-9.137	-9.137
Egenkapital 30. april 2016	<u>125.000</u>	<u>-47.158</u>	<u>77.842</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SportXtra 3 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valuta-kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages linære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen forventer i 2016/17 et forbedret resultat, og forventer igennem egen indtjening på sigt at kunne reetablere selskabskapitalen. Det er på den baggrund ledelsens forventning, at likviditeten vil være stram, men at driften kan gennemføres inden for de etablerede kreditfaciliteter. Årsregnskabet aflægges på denne baggrund efter forudsætning om fortsat drift.

Udnyttelsen og dermed også værdien af det indregnet skatteaktiv på 38 t.kr. er betinget af, at selskabets indtjening bliver overskudsgivende.

kr.	2015/16	2014/15
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	653.370	894.993
Pensioner	-4.372	41.955
	<u>648.998</u>	<u>936.948</u>

4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	45.643
	<u>0</u>	<u>45.643</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2015	500.600	104.256	604.856
Kostpris 30. april 2016	500.600	104.256	604.856
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	500.600	101.616	602.216
Årets afskrivninger	0	2.640	2.640
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	500.600	104.256	604.856
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

6 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejede lokaler med en opsigelsesfrist på 6 måneder efter en periode med uopsigelighed frem til 31. oktober 2018. Den samlede restforpligtelse pr. 30. april 2016 er på 1.597 t.kr.

Selskabet har stillet bankgarantier på i alt 330 t.kr.

Der er stillet virksomhedspant i selskabets aktiver for 1.500.000 kr.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Xtra-3 ApS. I sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige virksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Xtra-3 ApS, CVR-nr. 31 94 86 49.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt 67 t.kr. Heraf er 29 t.kr. ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse heraf.

10 Nærtstående parter

SportXtra 3 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Xtra-3 ApS	Odense