



Ditlev Sport ApS

Solbakken 8, 4300 Holbæk

CVR-nr. 32 27 43 31

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2016

Tony Ditlevsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ditlev Sport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. september 2016

Direktion

Tony Ditlevsen

Gitte Ditlevsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ditlev Sport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ditlev Sport ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 20. september 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ditlev Sport ApS Solbakken 8 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 32 27 43 31
	Stiftet: 26. juni 2009
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Tony Ditlevsen Gitte Ditlevsen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank
Modervirksomhed	TGT Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af sportsartikler og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.318 t.kr. mod 1.118 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29 t.kr. mod -159 t.kr. sidste år.

Årets resultat er en forbedring i forhold til sidste år. Der er opnået en pæn omsætningsvækst og foretaget reduktioner i omkostningerne.

Der forventes en fortsat øget omsætning og et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17. Likviditeten er rimelig, og de planlagte aktiviteter kan gennemføres med den nuværende finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.318.475	1.118
1 Personaleomkostninger	-1.081.413	-1.172
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-56.990	-73
Driftsresultat	180.072	-127
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.038	11
Andre finansielle indtægter	-8.717	34
3 Øvrige finansielle omkostninger	-142.734	-118
Resultat før skat	39.659	-200
4 Skat af årets resultat	-10.290	41
Årets resultat	29.369	-159
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.369	0
Disponeret fra overført resultat	0	-159
Disponeret i alt	29.369	-159

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	21
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	21
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.694	73
	Materielle anlægsaktiver i alt	89.694	73
	Anlægsaktiver i alt	89.694	94
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.182.105	1.870
	Varebeholdninger i alt	2.182.105	1.870
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	814.106	800
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	286.995	282
	Udskudte skatteaktiver	86.751	97
	Andre tilgodehavender	83.960	69
	Periodeafgrænsningsposter	62.829	27
	Tilgodehavender i alt	1.334.641	1.275
	Likvide beholdninger	10.634	0
	Omsætningsaktiver i alt	3.527.380	3.145
	Aktiver i alt	3.617.074	3.239

Balance 30. juni

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Overkurs ved emission	540.597	541
9 Overført resultat	193.704	164
Egenkapital i alt	<u>859.301</u>	<u>830</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>5</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.545.684	1.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser	855.759	309
Anden gæld	356.325	317
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.757.768</u>	<u>2.409</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.757.773</u>	<u>2.409</u>
Passiver i alt	<u>3.617.074</u>	<u>3.239</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.025.609	1.088
Andre omkostninger til social sikring	14.407	14
Personalemkostninger i øvrigt	41.397	70
	1.081.413	1.172
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	21.429	43
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.561	30
	56.990	73
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	142.734	118
	142.734	118
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	10.290	-41
	10.290	-41

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	300.000	300
Kostpris 30. juni 2016	300.000	300
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-278.571	-236
Årets af-/nedskrivninger	-21.429	-43
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-300.000	-279
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	21
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	699.141	707
Tilgang i årets løb	51.450	0
Overførsler	0	-8
Kostpris 30. juni 2016	750.591	699
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-625.336	-604
Årets af-/nedskrivninger	-35.561	-30
Korrektion af nedskrivning primo	0	8
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-660.897	-626
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	89.694	73
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125
	125.000	125
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli 2015	540.597	541
	540.597	541

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	164.335	323
Årets overførte overskud eller underskud	29.369	-159
	193.704	164

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.546 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.182 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	814 t.kr.
Inventar	90 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet garantier overfor leverandører på i alt 484 t.kr. Der foreligger herudover ingen eventualforpligtelser ud over nedenstående leasingforpligtelse.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 15 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 32 måneder og en samlet restleasingydelse på 41 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TGT Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ditlev Sport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhedklasse B-virksomhed.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ditlev Sport ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.