

OFF-PIST ApS
Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 32 28 36 83

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016.

Bente F. Søvdal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OFF-PIST 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 23. november 2016

Direktion

Jørgen Søvnald Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i OFF-PIST ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for OFF-PIST ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 23. november 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OFF-PIST ApS Rødebrovej 17, Linde 7600 Struer
	CVR-nr.: 32 28 36 83
	Stiftet: 1. juli 2009
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Jørgen Søvnal Hansen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Jørgen Søvnal Hansen, Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af driftsmidler samt onlinesalg af handelsvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -131 t.kr. mod -259 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 221 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 22,2 % af de samlede aktiver på 998 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OFF-PIST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle 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

Webshop

Webshop måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Webshop afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Udlejningsdriftsmidler 5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 OFF-PIST ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	45.257	-34.753
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-136.716	-170.561
Resultat før finansielle poster	-91.459	-205.314
1 Finansielle omkostninger	-76.834	-111.225
Resultat før skat	-168.293	-316.539
Skat af årets resultat	37.292	57.083
Årets resultat	-131.001	-259.456
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-131.001	-259.456
Disponeret i alt	-131.001	-259.456

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Webshop	0	9.028
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9.028</u>
3	Udlejningsdriftsmidler	50.647	196.335
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.647</u>	<u>196.335</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>50.647</u>	<u>205.363</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	765.150	521.568
	Varebeholdninger i alt	<u>765.150</u>	<u>521.568</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.712	22.750
	Udskudte skatteaktiver	86.781	49.489
	Tilgodehavende selskabsskat	50.596	86.244
	Andre tilgodehavender	<u>18.179</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>180.268</u>	<u>158.483</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.123</u>	<u>2.123</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>947.541</u>	<u>682.174</u>
	Aktiver i alt	<u>998.188</u>	<u>887.537</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	96.223	-1.672.776
Egenkapital i alt	<u>221.223</u>	<u>-1.547.776</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	481.850	582.794
Gæld til tilknyttet virksomhed	121.765	1.624.972
Anden gæld	173.350	227.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>776.965</u>	<u>2.435.313</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>776.965</u>	<u>2.435.313</u>
Passiver i alt	<u>998.188</u>	<u>887.537</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	32.441	60.532
Andre renteomkostninger	44.393	50.693
	<u>76.834</u>	<u>111.225</u>
 2. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Webshop</u>
Kostpris 1. juli		25.000
Kostpris 30. juni		<u>25.000</u>
Afskrivninger 1. juli		15.972
Årets afskrivninger		9.028
Afskrivninger 30. juni		<u>25.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>0</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Udlejnings-</u>
		<u>driftsmidler</u>
Kostpris 1. juli		1.791.034
Afgang		-527.000
Kostpris 30. juni		<u>1.264.034</u>
Afskrivninger 1. juli		1.594.699
Årets afskrivninger		127.688
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-509.000
Afskrivninger 30. juni		<u>1.213.387</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>50.647</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-1.672.776	-1.413.320
Årets overførte resultat	-131.001	-259.456
Modtaget koncerntilskud fra modervirksomhed	1.900.000	0
	96.223	-1.672.776

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 482 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Immaterielle anlægsaktiver	0 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	51 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25 t.kr.
Varebeholdning	765 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Søvnal Hansen, Holding ApS, CVR-nr. 21252042 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.