

Gudenå ApS
Messingvej 20G
8940 Randers SV
CVR-nr. 32467369

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent

Navn: Thomas Rene Busk Rasmussen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gudenå ApS
Messingvej 20G
8940 Randers SV

CVR-nr.: 32467369
Hjemsted: Randers
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Thomas Rene Busk Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Gudenå ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 16.06.2017

Direktion

Thomas Rene Busk
Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Gudenå ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gudenå ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med sports- og campingudstyr og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 139 t.kr., hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.095.233 | 1.030.913 |
| Personaleomkostninger | 1 | (830.752) | (786.503) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(42.879)</u> | <u>(15.782)</u> |
| Driftsresultat | | 221.602 | 228.628 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (12.487) | (17.782) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(29.990)</u> | <u>(15.521)</u> |
| Resultat før skat | | 179.125 | 195.325 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(39.766)</u> | <u>(46.090)</u> |
| Årets resultat | | <u>139.359</u> | <u>149.235</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>139.359</u> | <u>149.235</u> |
| | | <u>139.359</u> | <u>149.235</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 44.468 | 0 |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 44.468 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 47.474 | 46.910 |
| Indretning af lejede lokaler | | 54.527 | 68.752 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 102.001 | 115.662 |
| Deposita | | 61.433 | 61.433 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 61.433 | 61.433 |
| Anlægsaktiver | | 207.902 | 177.095 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.137.232 | 1.875.687 |
| Varebeholdninger | | 2.137.232 | 1.875.687 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 34.532 | 9.466 |
| Andre tilgodehavender | | 83.380 | 45.224 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.326 | 51.857 |
| Tilgodehavender | | 139.238 | 106.547 |
| Likvide beholdninger | | 23.194 | 26.661 |
| Omsætningsaktiver | | 2.299.664 | 2.008.895 |
| Aktiver | | 2.507.566 | 2.185.990 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 808.260 | 668.901 |
| Egenkapital | | 933.260 | 793.901 |
| | | | |
| Udskudt skat | | 12.415 | 1.412 |
| Hensatte forpligtelser | | 12.415 | 1.412 |
| | | | |
| Bankgæld | | 241.444 | 308.205 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 367.070 | 305.544 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 387.448 | 394.961 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 9.279 | 7.227 |
| Skyldig selskabsskat | | 28.663 | 0 |
| Anden gæld | | 527.987 | 374.740 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.561.891 | 1.390.677 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.561.891 | 1.390.677 |
| | | | |
| Passiver | | 2.507.566 | 2.185.990 |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 668.901 | 793.901 |
| Årets resultat | 0 | 139.359 | 139.359 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 808.260 | 933.260 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 792.870 | 723.587 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.483 | 3.593 |
| Andre personaleomkostninger | 17.399 | 59.323 |
| | 830.752 | 786.503 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 4 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 28.763 | 41.892 |
| Ændring af udskudt skat | 11.003 | 4.198 |
| | 39.766 | 46.090 |
| | | |
| | Erhverv- | Goodwill |
| | vede | kr. |
| | immaterielle | |
| | anlægs- | |
| | aktiver | |
| | kr. | |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 0 | 25.000 |
| Tilgange | 59.310 | 0 |
| Afgange | 0 | (25.000) |
| Kostpris ultimo | 59.310 | 0 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | (25.000) |
| Årets afskrivninger | (14.842) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 25.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (14.842) | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 44.468 | 0 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|---|--|---|
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 108.307 | 71.123 |
| Tilgange | 14.376 | 0 |
| Kostpris ultimo | 122.683 | 71.123 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (61.397) | (2.371) |
| Årets afskrivninger | (13.812) | (14.225) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (75.209) | (16.596) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 47.474 | 54.527 |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 130.404 | 127.842 |

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den årlige husleje udgør 260.808 kr.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Busk Holding 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 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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 andre 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

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

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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