

Elitehockey ApS

Tvedvangen 204, 2730 Herlev

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 33 36 53 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2023.

Nicolai Flindt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Elitehockey 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 14. december 2023

Direktion

Anders Mouritsen
direktør

Bestyrelse

Nicolai Flindt
formand

Jacob Gonzalez Andreasen
næstformand

Lasse Sixhøj Hockerup

Stig Wessberg

Jesper Theilvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Elitehockey ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elitehockey ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 14. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elitehockey ApS Tvedvangen 204 2730 Herlev
	CVR-nr.: 33 36 53 57
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Nicolai Flindt, formand Jacob Gonzalez Andreasen, næstformand Lasse Sixhøj Hockerup Stig Wessberg Jesper Theilvig
Direktion	Anders Mouritsen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ishockey samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.108.082 kr. mod 4.046.244 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -426.407 kr. mod -24.397 kr. sidste år. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

For at styrke selskabets kapitalberedskab har ejere og ledelse tilført yderligere ansvarligt lån på kr. 365.000.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.108.082	4.046.244
2 Personaleomkostninger	-3.489.704	-3.450.059
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-26.897	-26.897
Andre driftsomkostninger	0	-578.500
Resultat før finansielle poster	-408.519	-9.212
Andre finansielle indtægter	822	112
3 Øvrige finansielle omkostninger	-18.710	-15.297
Resultat før skat	-426.407	-24.397
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-426.407	-24.397
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-426.407	-24.397
Disponeret i alt	-426.407	-24.397

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Indretning af lejede lokaler	32.678	38.051
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.285	23.809
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.963</u>	<u>61.860</u>
6 Deposita	159.347	159.347
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>159.347</u>	<u>159.347</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>194.310</u>	<u>221.207</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	218.000	75.000
Varebeholdninger i alt	<u>218.000</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	363.278	785.684
Andre tilgodehavender	477.838	105.858
Tilgodehavender i alt	<u>841.116</u>	<u>891.542</u>
Likvide beholdninger	506.825	1.021.233
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.565.941</u>	<u>1.987.775</u>
Aktiver i alt	<u>1.760.251</u>	<u>2.208.982</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	120.000	120.000
Overført resultat	-531.626	-105.219
Egenkapital i alt	-411.626	14.781
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	765.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	765.000	400.000
Gæld til pengeinstitutter	3	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.825	1.198.377
Anden gæld	469.549	595.824
Periodeafgrænsningsposter	737.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.406.877	1.794.201
Gældsforpligtelser i alt	2.171.877	2.194.201
Passiver i alt	1.760.251	2.208.982

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	120.000	-105.219	14.781
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-426.407</u>	<u>-426.407</u>
	<u>120.000</u>	<u>-531.626</u>	<u>-411.626</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen fremtidig positive indtjening samt tilførsel af yderligere ansvarligt lån fra ejere og ledelse.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.350.638	3.360.500
Andre omkostninger til social sikring	139.066	89.559
	<u>3.489.704</u>	<u>3.450.059</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.710	15.297
	<u>18.710</u>	<u>15.297</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2022	53.722	53.722
Kostpris 30. juni 2023	53.722	53.722
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-15.671	-10.298
Årets afskrivninger	-5.373	-5.373
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-21.044	-15.671
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>32.678</u>	<u>38.051</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	68.490	68.490
Kostpris 30. juni 2023	68.490	68.490
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-44.681	-23.157
Årets afskrivninger	-21.524	-21.524
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-66.205	-44.681
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.285	23.809
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	159.347	159.347
Kostpris 30. juni 2023	159.347	159.347
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	159.347	159.347

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elitehockey 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.