

Snow Fun Ski & Run ApS

Industrivej 1 E, 4000 Roskilde

CVR-nr. 33 36 89 33

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2016.

Henrik Rømer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Snow Fun Ski & Run 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.

Roskilde, den 17. oktober 2016

Direktion

Jan Gotfred Krøyer Jensen

Bestyrelse

Henrik Rømer
Formand

Jan Gotfred Krøyer Jensen

Joan Rømer Jensen

Jørgen Peter Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Snow Fun Ski & Run ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snow Fun Ski & Run 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.

København, den 17. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Myrtue Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Snow Fun Ski & Run ApS Industrivej 1 E 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 33 36 89 33
	Stiftet: 17. december 2010
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henrik Rømer, Formand Jan Gotfred Krøyer Jensen Joan Rømer Jensen Jørgen Peter Nielsen
Direktion	Jan Gotfred Krøyer Jensen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 939.045 mod 705.259 året før. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snow Fun Ski & Run ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage posterne Nettoomsætning, Vareforbrug og Andre eksterne omkostningerne i posten Bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventual poster.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 med tilknyttede virksomheder.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 Snow Fun Ski & Run ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	5.755.228	4.318.732
1 Personaleomkostninger	-3.911.651	-2.863.637
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-554.730	-389.112
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-27.438	0
Driftsresultat	1.261.409	1.065.983
Andre finansielle indtægter	4.356	1.617
Øvrige finansielle omkostninger	-67.395	-157.494
Resultat før skat	1.198.370	910.106
2 Skat af årets resultat	-259.325	-204.847
Årets resultat	939.045	705.259
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	705.259
Disponeret fra overført resultat	-60.955	0
Disponeret i alt	939.045	705.259

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	910.462	805.783
4 Indretning af lejede lokaler	885.618	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.796.080</u>	<u>805.783</u>
Deposita	<u>273.250</u>	<u>376.936</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>273.250</u>	<u>376.936</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.069.330</u>	<u>1.182.719</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.525.226</u>	<u>4.381.205</u>
Varebeholdninger i alt	<u>4.525.226</u>	<u>4.381.205</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.461	107.024
Udskudte skatteaktiver	0	11.388
Andre tilgodehavender	0	49.287
Periodeafgrænsningsposter	<u>94.501</u>	<u>83.316</u>
Tilgodehavender i alt	<u>142.962</u>	<u>251.015</u>
Likvide beholdninger	<u>51.545</u>	<u>11.438</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.719.733</u>	<u>4.643.658</u>
Aktiver i alt	<u>6.789.063</u>	<u>5.826.377</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	1.569.715	1.630.670
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Egenkapital i alt	2.649.715	1.710.670
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	11.679	0
Hensatte forpligtelser i alt	11.679	0
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	68.698	0
Leasingforpligtelser	101.246	219.929
Langfristede gældsforpligtelser i alt	169.944	219.929
 Kortfristet del af langfristet gæld	352.331	405.657
Gæld til pengeinstitutter	767.593	1.788.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.559	482.843
Gæld til tilknyttede virksomheder	624.695	0
Selskabsskat	469.308	297.686
Anden gæld	1.464.239	921.050
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.957.725	3.895.778
 Gældsforpligtelser i alt	4.127.669	4.115.707
 Passiver i alt	6.789.063	5.826.377

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.581.127	2.620.041
Pensioner	211.566	148.003
Andre omkostninger til social sikring	82.239	67.752
Personalemkostninger i øvrigt	36.719	27.841
	<u>3.911.651</u>	<u>2.863.637</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	236.258	233.050
Årets regulering af udskudt skat	23.067	-14.643
Regulering af tidligere års udskudt skat	0	-13.560
	<u>259.325</u>	<u>204.847</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	2.129.672	1.017.102
Tilgang i årets løb	525.765	20.000
Korrektion til primo	0	1.092.570
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.655.437</u>	<u>2.129.672</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-1.323.889	-482.498
Årets afskrivninger	-421.086	-389.112
Korrektion af nedskrivning primo	0	-452.279
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-1.744.975</u>	<u>-1.323.889</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>910.462</u>	<u>805.783</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>368.463</u>	<u>421.777</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2015	183.994	183.994
Tilgang i årets løb	<u>1.019.262</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.203.256</u>	<u>183.994</u>
Afskrivninger 1. juli 2015	-183.994	-183.994
Årets afskrivninger	<u>-133.644</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>-317.638</u>	<u>-183.994</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	 <u>885.618</u>	 <u>0</u>
 5. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. juli 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
 6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.630.670	980.757
Korrektion til primo	0	-55.346
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-60.955</u>	<u>705.259</u>
	<u>1.569.715</u>	<u>1.630.670</u>
 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	0	98.400
Udloddet udbytte	0	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

Noter

			<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Gæld til pengeinstitutter	70.800	0	139.498	132.064
Leasingforpligtelser	281.531	0	382.777	493.522
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	352.331	0	522.275	625.586
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 2.700.