

Sko & Sport ApS
Aftensang 4 A, 6040 Egtved

CVR-nr. 34469369

Årsrapport 2016
5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. marts 2017

Johnny Bak Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sko & Sport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 10. marts 2017

Direktion

Brit Biltrup
Adm. direktør

Johnny Bak Pedersen
Direktør

Sko & Sport ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sko & Sport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sko & Sport ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling 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.

Vejle, den 10. marts 2017

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

Registrerede revisorer

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen

Registreret revisor

Sko & Sport ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Sko & Sport ApS Aftensang 4 A 6040 Egtved |
| Telefon | 75551022 |
| E-mail | egtved@sportigan.dk |
| Hjemmeside | www.sportiganegtved.dk |
| CVR-nr. | 34469369 |
| Stiftelsesdato | 29. marts 2012 |
| Hjemsted | Vejle |
| Regnskabsår | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| Direktion | Brit Biltrup, Adm. direktør Johnny Bak Pedersen, Direktør |
| Revisor | Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Registrerede revisorer Havnegade 5 7100 Vejle CVR-nr.: 26273110 |
| Pengeinstitut | Sydbank Vejle Afdeling Kirketorvet 4 7100 Vejle |

Sko & Sport ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af sportsbeklædning og sportsudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 120.759, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.433.428, og en egenkapital på kr. 1.148.646.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Sko & Sport ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sko & Sport ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms,

Sko & Sport ApS

Anvendt regnskabspraksis

afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Sko & Sport ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Sko & Sport ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.304.600 | 1.122.103 |
| Personaleomkostninger | 1 | -968.028 | -822.651 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | <u>-73.602</u> | <u>-73.602</u> |
| Driftsresultat | | 262.970 | 225.850 |
| Finansielle indtægter | | 33.803 | 8.755 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-144.689</u> | <u>-144.180</u> |
| Resultat før skat | | 152.084 | 90.425 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-31.325</u> | <u>-20.626</u> |
| Årets resultat | | 120.759 | 69.799 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>120.759</u> | <u>69.799</u> |
| Resultatdisponering | | 120.759 | 69.799 |

Sko & Sport ApS**Balance 31. december 2016**

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 110.000 | 130.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 110.000 | 130.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 274.363 | 327.965 |
| Materielle anlægsaktiver | | 274.363 | 327.965 |
| Anlægsaktiver | | 384.363 | 457.965 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.785.707 | 2.826.372 |
| Varebeholdninger | | 2.785.707 | 2.826.372 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 187.519 | 59.494 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 22.850 | 18.850 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 39.844 | 20.210 |
| Tilgodehavender | | 250.213 | 98.554 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 95.652 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 95.652 |
| Likvide beholdninger | | 13.145 | 8.138 |
| Omsætningsaktiver | | 3.049.065 | 3.028.716 |
| Aktiver | | 3.433.428 | 3.486.681 |

Sko & Sport ApS

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 160.000 | 160.000 |
| Reserve for opskrivninger | 5 | 0 | 95.652 |
| Overført resultat | 6 | 988.646 | 867.887 |
| Egenkapital | | 1.148.646 | 1.123.539 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 38.014 | 40.261 |
| Hensatte forpligtelser | | 38.014 | 40.261 |
| Anden gæld | | 15.000 | 147.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 15.000 | 147.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 132.000 | 132.000 |
| Gæld til banker | | 1.489.612 | 1.467.132 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 59.921 | 166.588 |
| Selskabsskat | | 22.305 | 13.154 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 427.930 | 397.007 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 100.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.231.768 | 2.175.881 |
| Gældsforpligtelser | | 2.246.768 | 2.322.881 |
| Passiver | | 3.433.428 | 3.486.681 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Ejerskab | 10 | | |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 820.454 | 686.622 |
| Pensioner | 89.798 | 89.067 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.822 | 26.844 |
| Andre personaleomkostninger | 20.954 | 20.118 |
| Personaleomkostninger ialt | 968.028 | 822.651 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 4 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivning goodwill | 20.000 | 20.000 |
| Afskrivning driftsmidler | 53.602 | 53.602 |
| | 73.602 | 73.602 |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Selskabsskat | 33.572 | 18.588 |
| Eventualskat, forskydning | -2.247 | 2.038 |
| | 31.325 | 20.626 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 160.000 | 160.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | 160.000 | 160.000 |

Selskabskapitalen er indbetalt kontant den 29. marts 2012 med nominel kr. 160.000.

5. Reserve for opskrivninger

| | | |
|--|----------|---------------|
| Saldo primo | 95.652 | 73.414 |
| Årets tilgang | 0 | 22.238 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -95.652 | 0 |
| Saldo ultimo | 0 | 95.652 |

Årets tilgang og akkumuleret saldo af driftsfondindskud til indkøbsforening.

Noter

6. Overført resultat

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Saldo primo | 867.887 | 798.088 |
| Overført fra reserve fra overkurs ved emission primo | | 0 |
| Årets tilgang | 120.759 | 69.799 |
| Saldo ultimo | 988.646 | 867.887 |

7. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Anden gæld | 0 | 15.000 | 0 |
| | 0 | 15.000 | 0 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, der er uopsigelig frem til 1. juli 2017.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement med Sydbank A/S er der stillet sikkerhed i skadeløsbrev med virksomhedspant i varelager, debitorer, driftmidler og inventar samt goodwill for t.kr. 1.500, med en samlet bogført værdi på t.kr. 3.358.

Til sikkerhed for anlægslån ved Sportigan Udvikling A/S med restgæld pr. 31.12. 2016 på t.kr. 147, er der stillet sikkerhed i skadeløsbrev med virksomhedspant i varelager, debitorer, driftmidler og inventar samt goodwill for t.kr. 600, med en samlet bogført værdi på t.kr. 3.358.

Til sikkerhed for mellemværende med Sportigan Danmark F.M.B.A, er der stillet sikkerhed i skadeløsbrev med virksomhedspant i varelager, debitorer, driftmidler og inventar samt goodwill for t.kr. 400, med en samlet bogført værdi på t.kr. 3.358.

10. Ejerskab

Følgende anpartshavere er registreret i selskabets ejerbog som besiddende mere end 5% af anparter eller stemmeandele:

BOB Holding Egtved ApS, Egtved, CVR NR. 34 46 92 10
JBP Holding Egtved ApS, Egtved, CVR NR. 34 46 92 45