

Sko & Sport ApS
Aftensang 4 A, 6040 Egtved

CVR-nr. 34469369

Årsrapport 2017
6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. april 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 6. april 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 6. april 2018

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

Registrerede revisorer

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen
Registreret revisor
mne17225

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 2017 - 31. december 2017
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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 5.573, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 3.161.811, og en egenkapital på kr. 1.199.883.

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 2017 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskostninger 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 fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af 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.

Sko & Sport ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		1.268.382	1.304.600
Personaleomkostninger	1	-1.109.013	-968.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-73.602</u>	<u>-73.602</u>
Driftsresultat		85.767	262.970
Andre finansielle indtægter		54.933	33.803
Finansielle omkostninger		<u>-133.039</u>	<u>-144.689</u>
Resultat før skat		7.661	152.084
Skat af årets resultat	3	<u>-2.088</u>	<u>-31.325</u>
Årets resultat		5.573	120.759
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>5.573</u>	<u>120.759</u>
Resultatdisponering		5.573	120.759

Sko & Sport ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
Aktiver			
Goodwill		90.000	110.000
Immaterielle anlægsaktiver		90.000	110.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.761	274.363
Materielle anlægsaktiver		220.761	274.363
Anlægsaktiver		310.761	384.363
Fremstillede varer og handelsvarer		2.538.063	2.785.707
Varebeholdninger		2.538.063	2.785.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.615	187.519
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.850	22.850
Periodeafgrænsningsposter		83.213	39.844
Tilgodehavender		221.678	250.213
Andre værdipapirer og kapitalandele		45.665	0
Værdipapirer og kapitalandele		45.665	0
Likvide beholdninger		45.644	13.145
Omsætningsaktiver		2.851.050	3.049.065
Aktiver		3.161.811	3.433.428

Sko & Sport ApS**Balance 31. december 2017**

	Note	2017	2016
Passiver			
Virksomhedskapital	4	160.000	160.000
Reserve for opskrivninger	5	45.665	0
Overført resultat	6	994.218	988.646
Egenkapital		1.199.883	1.148.646
Hensættelser til udskudt skat		36.054	38.014
Hensatte forpligtelser		36.054	38.014
Anden gæld		0	15.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	15.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	132.000
Gæld til banker		1.351.744	1.489.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.228	59.921
Selskabsskat		10.492	22.305
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		471.410	427.930
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.925.874	2.231.768
Gældsforpligtelser		1.925.874	2.246.768
Passiver		3.161.811	3.433.428
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
Lønninger	935.432	820.454
Pensioner	91.920	89.798
Andre omkostninger til social sikring	30.975	36.822
Andre personaleomkostninger	50.686	20.954
Personaleomkostninger ialt	1.109.013	968.028
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	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	4.048	33.572
Eventualskat, forskydning	-1.960	-2.247
	2.088	31.325

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	160.000	160.000
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	0	95.652
Årets tilgang	45.665	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-95.652
Saldo ultimo	45.665	0

Årets tilgang og akkumuleret saldo af driftsfondindskud til indkøbsforening.

Noter

6. Overført resultat

Saldo primo	988.646	867.887
Årets tilgang	5.573	120.759
Øvrig regulering	-1	0
Saldo ultimo	994.218	988.646

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået ny lejekontrakt, der er uopsigelig frem til 30. juni 2020.

8. 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. 2.961.

9. 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