

INTERSPORT SVENDBORG ApS

Gerritsgade 9
5700 Svendborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2017

Torben Hartung
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden INTERSPORT SVENDBORG ApS
 Gerritsgade 9
 5700 Svendborg

CVR-nr: 36468327
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Intersport Svendborg ApS, Gerritsgade 9, 5700 Svendborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. (klasse B).

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Rudkøbing, den 15/11/2016

Direktion

Torben Hartung

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Intersport Svendborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Intersport Svendborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Rudkøbing, 15/11/2016

Michael Aalund
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af detailbutik indenfor sportsudstyr og beklædning samt anden dermed beslægtet virksomhed

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerheder omkring indregning eller måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. -4.960 anses for at være utilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 2.946.419 og egenkapitalen udgør 30.09.2016 kr. 2.228.165 mod kr. 2.233.125 30.09.2015.

Resultat foreslås overført til næste år.

Ledelsen forventer et positiv udvikling i driften næste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har tilvalgt enkelte regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse m.v.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger

ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Datterselskabet Intersport Svendborg ApS er fra og med den 1.10.2014 sambeskattet med moderselskabet Huset Holding A/S samt søsterselskabet Huset Torben ApS.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

| | |
|----------------------|-------|
| Butiksinventar | 10 år |
| Øvrig driftsmateriel | 10 år |
| Indretning lokaler | 10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr.12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Debitorer er integreret i virksomhedens bogholderi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Moderselskab

Mellemregningen med moderselskab forrentes med diskontoen tillagt 4 %, hvis mellemregninger overstiger kr. 25.000,-.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 734.089 | 1.067.803 |
| Personaleomkostninger | 1 | -734.208 | -814.646 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -6.240 | -44.918 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -6.359 | 208.239 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -80 |
| Ordinært resultat før skat | | -6.359 | 208.159 |
| Skat af årets resultat | 3 | 1.399 | -49.029 |
| Årets resultat | | -4.960 | 159.130 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -4.960 | 159.130 |
| I alt | | -4.960 | 159.130 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 43.680 | 49.920 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 43.680 | 49.920 |
| Anlægsaktiver i alt | | 43.680 | 49.920 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.164.774 | 2.222.600 |
| Varebeholdninger i alt | | 2.164.774 | 2.222.600 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 25.556 | 12.585 |
| Tilgodehavender i alt | | 25.556 | 12.585 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 145.000 | 145.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 145.000 | 145.000 |
| Likvide beholdninger | | 567.409 | 693.170 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.902.739 | 3.073.355 |
| Aktiver i alt | | 2.946.419 | 3.123.275 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 2.178.165 | 2.183.125 |
| Egenkapital i alt | | 2.228.165 | 2.233.125 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.801 | 1.905 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.801 | 1.905 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 41.519 | 14.642 |
| Skyldig selskabsskat | | 45.099 | 47.394 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 628.835 | 826.209 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 715.453 | 888.245 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 715.453 | 888.245 |
| Passiver i alt | | 2.946.419 | 3.123.275 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | -706.046 | -783.678 |
| Andre omkostninger til social sikring | -28.162 | -30.968 |
| | <u>-734.208</u> | <u>-814.646</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Småanskaffelser | 0 | -38.678 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | -6.240 | -6.240 |
| | <u>-6.240</u> | <u>-44.918</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 2.295 | -47.394 |
| Ændring af udskudt skat | -8.96 | -1.635 |
| | <u>1.399</u> | <u>-49.029</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 56.160 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 56.160 |
| Af- og nedskrivning primo | -6,240 |
| Årets afskrivning | -6.240 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -12.480 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 43.680 |

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter a 1.000 kr

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henligger:
Selvskyldner kaution af Torben Hartung

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anparternes stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Huset Torben ApS, Nordre Landevej 34, 5900 Rudkøbing.

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter:

Huset Torben ApS, Østergade 35-37, 5900 Rudkøbing.

K&K, Svendborg ApS, Møllergade 8, 5700 Svendborg.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.

