

## **Aarhus Sea Shop ApS**

Gåseagervej 12

8250 Egå

CVR-nr. 37103306

**Årsrapport 16.09.2015 -  
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.01.2017

**Dirigent**



---

Navn: Niels Thøgersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Aarhus Sea Shop ApS  
Gåseagervej 12  
8250 Egå

CVR-nr.: 37103306

Stiftet: 16.09.2015

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 16.09.2015 - 30.09.2016

### Direktion

Niels Thøgersen, direktør

Allan Borch Madsen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16.09.2015 - 30.09.2016 for Aarhus Sea Shop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 16.09.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 16.01.2017

### Direktion

Niels Thøgersen  
direktør

Allan Borch Madsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Aarhus Sea Shop ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Sea Shop ApS for regnskabsåret 16.09.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16.09.2015 - 30.09.2016 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.

Aarhus, den 16.01.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i handel med sportsartikler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Året resultat blev et overskud på 232 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser som tilfredsstillende.

Dette er selskabets første regnskabsår som strækker sig over perioden 16.09.2015 – 30.09.2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.023.276</b>
Personaleomkostninger	1	(544.307)
Af- og nedskrivninger		<u>(83.936)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>395.033</b>
Andre finansielle indtægter	2	14.414
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(95.583)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>313.864</b>
Skat af årets resultat		<u>(81.925)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>231.939</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>231.939</u>
		<b><u>231.939</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Goodwill		535.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>535.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.202
Indretning af lejede lokaler		84.132
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>134.334</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>669.334</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.706.128
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.706.128</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		130.206
Andre tilgodehavender		9.457
<b>Tilgodehavender</b>		<b>201.614</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.029</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.912.771</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.582.105</b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000
Overført overskud eller underskud		231.939
<b>Egenkapital</b>		<b>381.939</b>
Udskudt skat		18.800
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.800</b>
Skyldig selskabsskat		63.125
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>63.125</b>
Bankgæld		2.199.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser		583.802
Anden gæld		334.782
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.118.241</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.181.366</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.582.105</b>
Eventualforpligtelser	6	

## Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	<b>Virksomhedskapital</b> <b>kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b> <b>kr.</b>	<b>I alt</b> <b>kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	150.000	0	150.000
Årets resultat	0	231.939	231.939
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>231.939</b>	<b>381.939</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Gager og lønninger	511.106
Pensioner	20.034
Andre omkostninger til social sikring	5.362
Andre personaleomkostninger	7.805
	<b>544.307</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.403
Valutakursreguleringer	10.011
	<b>14.414</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger i øvrigt	77.833
Øvrige finansielle omkostninger	17.750
	<b>95.583</b>
	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	600.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>600.000</b>
Årets afskrivninger	(65.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(65.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>535.000</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	62.753	90.517
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.753</b>	<b>90.517</b>
Årets afskrivninger	(12.551)	(6.385)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(12.551)</b>	<b>(6.385)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.202</b>	<b>84.132</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med N. Thøgersen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår som dækker perioden fra 16.09.2015 – 30.09.2016.

Årsrapporten er aflagt efter nedenfor beskrevne regnskabspraksis.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.