
IS Horsens ApS

M.P. Allerups Vej ..45, 5220 Odense

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 43 02 69 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/6 2024

Peter Bedsted
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for IS Horsens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 20. juni 2024

Direktion

Peter Bedsted
direktør

Bestyrelse

Brian Stein Mikkelsen
formand

Peter Bedsted

Peter Lau Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i IS Horsens ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IS Horsens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 20. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

mne23318

Selskabsoplysninger

Selskabet IS Horsens ApS
M.P. Allerups Vej ..45
5220 Odense

CVR-nr: 43 02 69 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. januar 2022
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse Brian Stein Mikkelsen, formand
Peter Bedsted
Peter Lau Larsen

Direktion Peter Bedsted

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Pengeinstitut Sydbank A/S
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af sportsudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 311.351, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 485.712.

Selskabets aktiviteter blev påbegyndt den 1. marts 2022, hvorfor sammenligningsåret for 2022 kun indeholder 10 måneders aktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK 12 måneder | DKK 11 måneder |
| Bruttofortjeneste | | 5.010.997 | 5.070.987 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.787.211 | -3.649.243 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -288.000 | -235.500 |
| Resultat før finansielle poster | | -64.214 | 1.186.244 |
| Finansielle indtægter | | 27 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -323.714 | -193.268 |
| Resultat før skat | | -387.901 | 992.976 |
| Skat af årets resultat | 3 | 76.550 | -235.913 |
| Årets resultat | | -311.351 | 757.063 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -311.351 | 757.063 |
| | -311.351 | 757.063 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Goodwill | | 2.041.667 | 2.291.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 2.041.667 | 2.291.667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 163.333 | 183.333 |
| Indretning af lejede lokaler | | 154.445 | 172.445 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 317.778 | 355.778 |
| Deposita | | 37.350 | 37.350 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 37.350 | 37.350 |
| Anlægsaktiver | | 2.396.795 | 2.684.795 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 4.486.195 | 4.972.793 |
| Varebeholdninger | | 4.486.195 | 4.972.793 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 422.829 | 242.674 |
| Andre tilgodehavender | | 194.779 | 88.509 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.536 | 10.094 |
| Tilgodehavender | | 627.144 | 341.277 |
| Likvide beholdninger | | 157.561 | 127.387 |
| Omsætningsaktiver | | 5.270.900 | 5.441.457 |
| Aktiver | | 7.667.695 | 8.126.252 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 445.712 | 757.063 |
| Egenkapital | | 485.712 | 797.063 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 17.407 | 45.811 |
| Hensatte forpligtelser | | 17.407 | 45.811 |
| Kreditinstitutter | | 2.284.550 | 2.388.386 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 2.284.550 | 2.388.386 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 409.089 | 711.530 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.668.032 | 2.776.719 |
| Selskabsskat | | 0 | 190.102 |
| Anden gæld | | 1.802.905 | 1.216.641 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.880.026 | 4.894.992 |
| Gældsforpligtelser | | 7.164.576 | 7.283.378 |
| Passiver | | 7.667.695 | 8.126.252 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | 757.063 | 797.063 |
| Årets resultat | 0 | -311.351 | -311.351 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 445.712 | 485.712 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK 12 måneder | DKK 11 måneder |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.624.044 | 3.368.059 |
| Pensioner | 266.196 | 193.606 |
| Andre omkostninger til social sikring | -157.634 | 34.688 |
| Andre personaleomkostninger | 54.605 | 52.890 |
| | 4.787.211 | 3.649.243 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 15 | 12 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | DKK 12 måneder | DKK 11 måneder |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 140.625 | 112.500 |
| Andre finansielle omkostninger | 183.089 | 80.768 |
| | 323.714 | 193.268 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | DKK 12 måneder | DKK 11 måneder |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -56.251 | 190.102 |
| Årets udskudte skat | -28.404 | 45.811 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 8.105 | 0 |
| | -76.550 | 235.913 |

Noter til årsregnskabet

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|---|------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 2.500.000 |
| Kostpris 31. december | 2.500.000 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 208.333 |
| Årets afskrivninger | 250.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 458.333 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 2.041.667 |

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|--|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 200.000 | 182.945 |
| Kostpris 31. december | 200.000 | 182.945 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 16.667 | 10.500 |
| Årets afskrivninger | 20.000 | 18.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 36.667 | 28.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 163.333 | 154.445 |

Noter til årsregnskabet

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 2.284.550 | 2.388.386 |
| Langfristet del | 2.284.550 | 2.388.386 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | <u>2.284.550</u> | <u>2.388.386</u> |

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Virksomhedspant på i alt TDKK 2.000, der giver pant i simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 7.501.198 | 7.988.771 |
|---|-----------|-----------|

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|---|-----------|------------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 60 mdr. | 9.600.000 | 10.800.000 |
|---|-----------|------------|

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for IS Jylland ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IS Horsens ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.