
Halsnæs Sport ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 32 26 88 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11/7 2013

Lasse Kjeldsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Halsnæs Sport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11. juli 2013

Direktion

Lasse Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Halsnæs Sport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Sport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at selskabet har tabt selskabskapitalen og at der indledes forhandlinger med selskabets hovedleverandør og kreditinstitut med henblik på, at der indgås aftaler, som sikre selskabets fortsatte drift og finansiering. Det er ledelsens opfattelse, at der bliver indgået aftaler, som sikre selskabets fortsatte drift og finansiering. Årsrapporten for 2012 er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift. Forannævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 11. juli 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kurt Lund

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Halsnæs Sport ApS
Slangerupgade 2
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 26 88 70
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion

Lasse Kjeldsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og service med sports- og profilvarer og andre aktiviteter i tilknytning hertil samt anden virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 617.708, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 674.559.

Resultatet anses for at være utilfredsstillende.

Resultatet er negativt påvirket af nedlukningen af forretningen i Hundested og opstart af ny forretning i Hillerød. Der er i den forbindelse foretaget ekstraordinære nedskrivninger på vagerlager og goodwill. Herudover er der tilført værdi af udskudt skatteaktiver.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Bruttofortjeneste		334.652	87
Personaleomkostninger	2	-487.426	-452
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-147.682	-88
Resultat før finansielle poster		-300.456	-453
Finansielle indtægter	4	51	0
Finansielle omkostninger	5	-166.203	-172
Resultat før skat		-466.608	-625
Skat af årets resultat	6	-151.100	154
Årets resultat		-617.708	-471

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-617.708	-471
		-617.708	-471

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Goodwill		0	97
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	97
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.256	61
Materielle anlægsaktiver	8	203.256	61
Andre tilgodehavender		78.055	58
Finansielle anlægsaktiver		78.055	58
Anlægsaktiver		281.311	216
Varebeholdninger		920.177	1.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.118	115
Andre tilgodehavender		32.893	48
Udskudt skatteaktiv		0	151
Selskabsskat		0	17
Tilgodehavender		102.011	331
Likvide beholdninger		5.339	2
Omsætningsaktiver		1.027.527	1.548
Aktiver		1.308.838	1.764

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-799.559	-182
Egenkapital	9	-674.559	-57
Kreditinstitutter		0	115
Anden gæld		120.750	282
Langfristede gældsforpligtelser		120.750	397
Kreditinstitutter		165.858	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.475.820	1.167
Anden gæld		220.969	133
Kortfristede gældsforpligtelser		1.862.647	1.424
Gældsforpligtelser		1.983.397	1.821
Passiver		1.308.838	1.764
Kapitaltab og fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-181.851	-56.851
Årets resultat	0	-617.708	-617.708
Egenkapital 31. december	125.000	-799.559	-674.559

Noter til årsrapporten

1 Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Underskuddet i 2012 er påvirket af ekstraordinære nedskrivninger på varelager og goodwill herudover er der tilbageført tidligere aktiveret udskudt skat.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen bliver reetableret ved selskabets egen indtjening over en periode på 3 til 5 år jf. nedenstående.

Ledelsen er efter aftale med hovedleverandør påbegyndt udarbejdelse af handlingsplan og budgetter, som skal danne grundlag for forhandlinger om selskabets fremtidige drift og finansiering. Selskabet har derfor på nuværende tidspunkt ikke fået afklaret selskabets drifts- og finansieringsforhold med kreditinstitut og hovedleverandør. Det er ledelsens opfattelse, at der bliver indgået aftaler, som sikre selskabets fortsatte drift og finansiering. Årsrapporten for 2012 er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	461.155	424
Andre omkostninger til social sikring	5.535	6
Andre personaleomkostninger	20.736	22
	<u>487.426</u>	<u>452</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	21
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.279	67
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	96.428	0
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	30.975	0
	<u>147.682</u>	<u>88</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	51	0
	<u>51</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> TDKK
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	166.203	172
	<u>166.203</u>	<u>172</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	151.100	-154
	<u>151.100</u>	<u>-154</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		150.000
Afgang i årets løb		-150.000
		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		53.572
Årets nedskrivninger		96.428
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		-150.000
		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	220.950
Tilgang i årets løb	193.488
Afgang i årets løb	<u>-167.925</u>
Kostpris 31. december	<u>246.513</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	159.928
Årets nedskrivninger	30.975
Årets afskrivninger	20.279
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-167.925</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>43.257</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>203.256</u>

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 300 til sikkerhed for engagement i Nordea.

Eventuelt pantsager o.lign. overfor Sportigan mfl.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Halsnæs Sport ApS for 2012 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.

Årsregnskab for 2012 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

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 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid, dog maksimalt 7 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 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.