



Sportigan Grenaa ApS

CVR-nr. 29 85 34 01

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2014.

Per Sloth Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Sportigan Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 20. marts 2014

Direktion

Per Sloth Thomsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Sportigan Grenaa ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sportigan Grenaa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen af varelageret, der i balancen er indregnet til 1,5 mio, idet vi ikke har deltaget i den fysiske optælling, og det har ikke været muligt gennem andre revisionshandlinger at overbevise os om tilstedeværelsen.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med nuværende långivere. Disse forhandlinger er endt med opretholdelse af, men ikke udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentlig forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af den indregnede goodwill på 105 t.kr. i balancen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentlig forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 735 t.kr i balancen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens omtale i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til reetablering af selskabskapitalen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet et lån til et medlem af selskabets direktion, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indberettet og afregnet A-skat og arbejdsmarkedsbidrag til tiden, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 20. marts 2014

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sportigan Grenaa ApS Østerbrogade 45 8500 Grenaa
	Hjemmeside: www.sportigan-grenaa.dk
	CVR-nr.: 29 85 34 01
	Stiftet: 13. september 2006
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 1. regnskabsår
Direktion	Per Sloth Thomsen, Hasselbakken 167, Grenaa, Direktør
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S, Østerbrogade 16, 8500 Grenaa
Modervirksomhed	Lykke Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive forretning med salg af sportsartikler, fritidsbeklædning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften.

Pr. balancedagen overstiger selskabets kortfristede forpligtelser selskabets omsætningsaktiver med 2,7 mio.kr. Egenkapitalen pr. balancedagen er -2,6 mio. kr.

Selskabet havde ved udgangen af regnskabsåret et begrænset kapitalberedskab som følge af utilfredsstillende driftsresultater.

Selskabet har i de seneste regnskabsår været i en fase, hvor omkostninger i forbindelse med nedbringelse af ukurant lager har medført væsentlige tab. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets drift med salg af sportsartikler m.v. fremover vil skabe positive resultater. Selskabet har således udarbejdet budget for perioden 2013/14, som viser overskud.

Ledelsen forventer på denne baggrund, at de nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til dækning af det forventede kapitalbehov til driften i 2013/14.

Ledelsen har ført en række forhandlinger med nuværende långivere, der har meddelt, at de opretholder de nuværende kreditfaciliteter.

Ledelsen forventer med baggrund i ovenstående, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår 2013/14. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed. Skulle det mod forventning vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes, eller at de ikke er tilstrækkelige til den resterende driftsperiode i 2013/14, vil det blive sværere at fortsætte driften.

I balancen er der pr. balancedagen indregnet et udskudt skatteaktiv på 735 t.kr., som følge af underskud til fremførsel. Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, da værdien heraf afhænger af selskabets evne til at skabe positive resultater fremadrettet.

Med henvisning til omtalen i note 1 omkring selskabets forventning til at skabe positive resultater fremadrettet, er det ledelsens vurdering, at selskabet over en årrække vil kunne udnytte skatteunderskuddet.

I balancen er der pr. balancedagen indregnet goodwill på 105 t.kr. Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen af goodwill, da værdien afhænger af selskabets evne til at skabe positive resultater fremadrettet. Med henvisning til omtalen i note 1 omkring selskabets forventning til at skabe positive resultater fremadrettet, er det ledelsens vurdering, at der ikke er et nedskrivningsbehov på goodwillbeløbet.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12 t.kr. mod 1.212 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.225 t.kr. mod -96 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positiv drift i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sportigan Grenaa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sportigan Grenaa ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, gæld til Sportigan Kædecenter, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	12.456	1.211.957
3 Personaleomkostninger	-1.018.364	-833.549
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-145.848	-107.302
Driftsresultat	-1.151.756	271.106
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	848	613
Andre finansielle indtægter	2.343	1.357
Øvrige finansielle omkostninger	-355.346	-395.439
Resultat før skat	-1.503.911	-122.363
Skat af årets resultat	279.045	26.361
Årets resultat	-1.224.866	-96.002
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.224.866	-96.002
Disponeret i alt	-1.224.866	-96.002

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	105.885	141.180
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>105.885</u>	<u>141.180</u>
5 Indretning af lejede lokaler	96.939	109.056
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	357.506	455.942
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>454.445</u>	<u>564.998</u>
Andre tilgodehavender	167.707	122.493
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>167.707</u>	<u>122.493</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>728.037</u>	<u>828.671</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.596.367	2.057.629
Varebeholdninger i alt	<u>1.596.367</u>	<u>2.057.629</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.979	110.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.413	17.815
Udsudte skatteaktiver	735.166	456.121
Andre tilgodehavender	63.398	159.285
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.313	22.970
Periodeafgrænsningsposter	21.585	12.715
Tilgodehavender i alt	<u>936.854</u>	<u>779.144</u>
Likvide beholdninger	7.742	6.841
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.540.963</u>	<u>2.843.614</u>
Aktiver i alt	<u>3.269.000</u>	<u>3.672.285</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	<u>-2.732.732</u>	<u>-1.507.866</u>
Egenkapital i alt	<u>-2.607.732</u>	<u>-1.382.866</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	437.420	572.688
Gæld til pengeinstitutter	<u>188.375</u>	<u>244.655</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>625.795</u>	<u>817.343</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	177.391	208.376
Gæld til pengeinstitutter	1.238.102	1.109.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.484.859	2.652.528
Anden gæld	<u>350.585</u>	<u>267.746</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.250.937</u>	<u>4.237.808</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.876.732</u>	<u>5.055.151</u>
Passiver i alt	<u>3.269.000</u>	<u>3.672.285</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften.

Pr. balancedagen overstiger selskabets kortfristede forpligtelser selskabets omsætningsaktiver med 2,7 mio. kr. Egenkapitalen pr. balancedagen er -2,6 mio. kr.

Selskabet havde ved udgangen af regnskabsåret et begrænset kapitalberedskab som følge af utilfredsstillende driftsresultater.

Selskabet har i de seneste regnskabsår været i en fase, hvor omkostninger i forbindelse med nedbringelse af ukurant lager har medført væsentlige tab. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets drift med salg af sportsartikler m.v. fremover vil skabe positive resultater. Selskabet har således udarbejdet budget for perioden 2013/14, som viser overskud.

Ledelsen forventer på denne baggrund, at de nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige til dækning af det forventede kapitalbehov til driften i 2013/14.

Ledelsen har ført en række forhandlinger med nuværende långivere, der har meddelt, at de opretholder de nuværende kreditfaciliteter.

Ledelsen forventer med baggrund i ovenstående, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår 2013/14. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed. Skulle det mod forventning vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes, eller at de ikke er tilstrækkelige til den resterende driftsperiode i 2013/14, vil det blive sværere at fortsætte driften.

Det er desuden ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via positiv drift i de kommende år.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I balancen er der pr. balancedagen indregnet et udskudt skatteaktiv på 735 t.kr., som følge af underskud til fremførsel. Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, da værdien heraf afhænger af selskabets evne til at skabe positive resultater fremadrettet. Med henvisning til omtalen i note 1 omkring selskabets forventning til at skabe positive resultater fremadrettet, er det ledelsens vurdering, at selskabet over en årrække vil kunne udnytte skatteunderskuddet.

I balancen er der pr. balancedagen indregnet goodwill på 105 t.kr. Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af goodwill, da værdien heraf afhænger af selskabets evne til at skabe positive resultater fremadrettet. Med henvisning til omtalen i note 1 omkring selskabets forventning til at skabe positive resultater fremadrettet, er det ledelsens vurdering, at der ikke er et nedskrivningsbehov på goodwillbeløbet.

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	862.602	692.541
Pensioner	81.659	69.147
Andre omkostninger til social sikring	26.439	25.425
Personaleomkostninger i øvrigt	47.664	46.436
	<u>1.018.364</u>	<u>833.549</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2012		<u>352.950</u>
Kostpris 30. september 2013		<u>352.950</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012		211.770
Årets afskrivninger		<u>35.295</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013		<u>247.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013		<u>105.885</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2012	121.173	718.364
Kostpris 30. september 2013	121.173	718.364
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	12.117	262.422
Årets afskrivninger	12.117	98.436
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	24.234	360.858
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	96.939	357.506

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2013
Direktion	10,2	6 mdr.	6 mdr.	0	25.313
				<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2012	-1.507.866	-1.411.864
Årets overførte overskud eller underskud	-1.224.866	-96.002
	-2.732.732	-1.507.866

Noter

			30/9 2013	30/9 2012
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2013	Gæld i alt 30/9 2012
Kreditinstitutter i øvrigt	120.000	0	557.420	672.688
Gæld til pengeinstitutter	57.391	0	245.766	353.031
	177.391	0	803.186	1.025.719

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld og garantistillelser til Sportigan Kædecenter og Nordea Bank A/S er afgivet løsøre pantebrev i driftsmidler og driftsinventar, stort 500 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 80 t.kr.

Til sikkerhed for købskontrakt med Santander Consumer Bank er der pant i bil. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør 277 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Nordea Bank A/S og Sportigan Kædecenter har selskabet har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.596 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	65 t.kr.
Goodwill	105 t.kr.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Garanti stillet af Sportigan Udvikling A/S udgør 355 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 95 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 137 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Lykke Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.