

Sportster A/S

Birkegårdsvej 8

7400 Herning

CVR-nr. 11748171

Årsrapport for 2011/12

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. december 2012

Jette Sjørlev Galsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sportster A/S Birkegårdsvej 8 7400 Herning
Telefon	97116846
Telefax	97209186
E-mail	info@sportster.dk
Hjemmeside	www.sportster.dk
CVR-nr.	11748171
Stiftelsesdato	1. juli 1987
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Bestyrelse	Jette Sjørsløv Galsgaard , Formand Johnni Sjørsløv Galsgaard Leif Gramstrup Højriis
Direktion	Johnni Sjørsløv Galsgaard
Kapitalejere iht selskabsloven	Johnni Sjørsløv Holding ApS, Herning
Revisor	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Hammerum Hovedgade 57-59 7400 Herning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Sportster A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. december 2012

Direktion

Johnni Sjørsløv Galsgaard

Bestyrelse

Jette Sjørsløv Galsgaard
Formand

Johnni Sjørsløv Galsgaard

Leif Gramstrup Højriis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sportster A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sportster A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet fejlagtige importafgiftsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Videbæk, den 6. december 2012

Revisionskontoret i Videbæk

Godkendt Revisionsaktieselskab

Tage Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sportster A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer,

Anvendt regnskabspraksis

gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Renteswap måles til dagsværdi under anden gæld (langfristet gæld). Årets regulering indregnes direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		2.581.064	4.628.317
Personaleomkostninger	1	-3.162.870	-3.244.485
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-269.880	-347.834
Resultat af primær drift		-851.686	1.035.998
Finansielle indtægter	2	17.495	34.046
Finansielle omkostninger	3	-197.397	-309.089
Resultat før skat		-1.031.588	760.955
Skat af årets resultat		285.909	-116.031
Årets resultat		-745.679	644.924
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte afsat som gæld		0	640.000
Overført resultat		-745.679	4.927
		-745.679	644.927

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.352.358	4.441.518
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		599.197	318.650
Materielle anlægsaktiver		4.951.555	4.760.168
Andre tilgodehavender		21.300	21.300
Finansielle anlægsaktiver		21.300	21.300
Anlægsaktiver		4.972.855	4.781.468
Fremstillede varer og handelsvarer		2.936.850	2.672.776
Varebeholdninger		2.936.850	2.672.776
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		746.698	502.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.921	133.540
Tilgodehavende selskabsskat		171.363	249.356
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Tilgodehavender		1.002.982	886.385
Likvide beholdninger		17.984	2.777.925
Omsætningsaktiver		3.957.816	6.337.086
Aktiver		8.930.671	11.118.554

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	3.216.737	4.164.334
Egenkapital		3.716.737	4.664.334
Hensættelser til udskudt skat		162.604	354.150
Hensatte forpligtelser		162.604	354.150
Gæld til realkreditinstitutter		2.279.186	2.415.212
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		412.257	804.718
Selskabsskat		0	24.375
Anden gæld		470.459	368.541
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.161.902	3.612.846
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		545.000	534.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		16.441	3.148
Modtagne forudbetalinger fra kunder		45.490	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		222.661	268.080
Selskabsskat		24.375	0
Anden gæld		1.035.461	1.041.999
Udbytte for regnskabsåret		0	640.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.889.428	2.487.227
Gældsforpligtelser		5.051.330	6.100.073
Passiver		8.930.671	11.118.557
Virksomhedens formål	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2011/12	2010/11	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	2.814.187	2.738.694	
Pensioner	227.344	373.469	
Omkostninger til social sikring	54.214	66.364	
Andre personaleomkostninger	67.125	65.958	
	3.162.870	3.244.485	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.204	3.435	
Andre finansielle indtægter	15.291	30.611	
	17.495	34.046	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	197.397	309.089	
	197.397	309.089	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	500.000	500.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Overført resultat			
Saldo primo	4.164.334	4.211.505	
Årets tilgang	-745.679	4.927	
Kursregulering af renteswap	-101.918	-52.098	
Koncerttilskud Aika ApS	-100.000	0	
Saldo ultimo	3.216.737	4.164.334	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.279.186	134.000	1.700.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	412.257	411.000	0
Anden gæld	470.459	0	0
	3.161.902	545.000	1.700.000
7. Virksomhedens formål			
Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og reparation af handicapkøretøjer mv.			
8. Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået leasingaftale med rest leasingforpligtelse på t.kr. 103 (udløb 31. maj 2016).			

Noter

2011/12

2010/11

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

FIH-lån er sikret med særlige håndpantsettningserklæring samt udbyttebegrænsningserklæring.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev stort kr. 1.300.000 i selskabets grunde og bygninger med bogført værdi på kr. 4.352.358.

Endvidere er der til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tinglyst realkreditpantebrev herfor.