

---

**Sportsshop Birkerød  
Idræt A/S**

**Årsrapport for 2011/12**

---

CVR-nr. 25 64 87 65

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinaere generalforsamling  
den 19/12 2012

  
Dirigent

  
**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Sportsshop Birkerød Idræt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Birkerød, den 19. december 2012

### Direktion

Kim Alex Engbæk Andersen

### Bestyrelse

  
Flemming Philipsen

  
Kim Alex Engbæk Andersen

  
Birgit Connie Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sportsshop Birkerød Idræt A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sportsshop Birkerød Idræt A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, 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 med forbehold konklusion med forbehold.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi tager forbehold for den afsatte gæld vedrørende Leverandører af varer og tjenesteydelser, idet selskabet ikke har kunnet fremlægge tilstrækkelig dokumentation for gældens størrelse til selskabets hovedleverandør.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for kapitalforhold og likviditet.

Selskabet har pr. 30. juni 2012 anført en momsæld. Denne gæld er ikke angivet rettidig, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

### 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.

Næstved, den 19. december 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sportsshop Birkerød Idræt A/S  
M D Madsensvej 12  
3450 Allerød

CVR-nr.: 25 64 87 65  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Rudersdal

### Bestyrelse

Flemming Philipsen  
Kim Alex Engbæk Andersen  
Birgit Connie Andersen

### Direktion

Kim Alex Engbæk Andersen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Beretning**

Årsrapporten for Sportsshop Birkerød Idræt A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Sportshop Birkerød Idræt A/S` hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel, herunder køb og salg af sportsartikler eller anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtede aktiviteter.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 510.567, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.045.928.

Det er ledelsens forventning, at den nødvendige finansiering nuværende kan opnås ved fastholdelse af de nuværende kreditfaciliteter fra selskabets moderselskab, kreditorer og kreditinstitut. Driften forventes at blive positiv ligesom det var tilfældet i indeværende år og bør skabe den likviditetsskabelse.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og forventer at kapitalen kan reetableres enten ved gældskonvertering eller ved solvent likvidation, hvor kreditorer (koncernen) accepterer at træde tilbage for den udækkede del af mellemværende.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-291.837</b>	<b>280.505</b>
Personaleomkostninger	2	-116.235	-786.213
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-35.628
Andre driftsomkostninger		-77.561	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-485.633</b>	<b>-541.336</b>
Finansielle indtægter		-10.662	27.523
Finansielle omkostninger		-14.272	-54.654
<b>Resultat før skat</b>		<b>-510.567</b>	<b>-568.467</b>
Skat af årets resultat	3	0	-48.933
<b>Årets resultat</b>		<b>-510.567</b>	<b>-617.400</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-510.567	-617.400
		<b>-510.567</b>	<b>-617.400</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Lejerettigheder		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	72.714
Indretning af lejede lokaler		0	16.346
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>89.060</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	79.500
Andre tilgodehavender		0	187.501
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>267.001</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>356.061</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>1.362.760</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.911	118.333
Andre tilgodehavender		3.650	14.585
Periodeafgrænsningsposter		0	31.250
<b>Tilgodehavender</b>		<b>50.561</b>	<b>164.168</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>62.552</b>	<b>5.255</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>113.113</b>	<b>1.532.183</b>
<b>Aktiver</b>		<b>113.113</b>	<b>1.888.244</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.545.928	-1.035.361
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-1.045.928</b>	<b>-535.361</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	561.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.526	462.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		951.074	1.213.652
Anden gæld		80.441	185.991
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.159.041</b>	<b>2.423.605</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.159.041</b>	<b>2.423.605</b>
<b>Passiver</b>		<b>113.113</b>	<b>1.888.244</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsrapporten

## 1 Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og egenkapitalen er negativ med TDKK 1.046.

Selskabets ledelse forventer at kunne retablere kapitalen ved en gældskonvertering.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	98.112	737.831
Pensioner	7.800	32.000
Andre omkostninger til social sikring	4.414	13.945
Andre personaleomkostninger	5.909	2.437
	<u>116.235</u>	<u>786.213</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>0</u>	<u>3</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>48.933</u>
	<u>0</u>	<u>48.933</u>

# Noter til årsrapporten

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Lejerettigheder</u> DKK
Kostpris 1. juli	190.000
Afgang i årets løb	<u>-190.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	190.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-190.000</u>
	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. juli	341.602	195.963
Afgang i årets løb	<u>-341.602</u>	<u>-195.963</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	268.888	179.617
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-268.888</u>	<u>-179.617</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrives over		

# Noter til årsrapporten

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	93.500	187.501
Afgang i årets løb	-84.500	-187.501
Kostpris 30. juni	9.000	0
Årets nedskrivninger	9.000	0
Nedskrivninger 30. juni	9.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	-1.035.361	-535.361
Årets resultat	0	-510.567	-510.567
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.545.928</b>	<b>-1.045.928</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 600, der giver virksomhedspant i aktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af TDKK	51	1.846
---	----	-------

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sportsshop Birkerød Idræt A/S for 2011/12 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.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

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.

## Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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:

Lejerettigheder	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

# Regnskabspraksis

## 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 her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Regnskabspraksis

## Finansielle gældsforpligtelser

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