

Herlev Sport & Camping ApS
Tornerosevej 94, 2730 Herlev

CVR-nr. 34 71 36 26

Årsrapport for regnskabsåret

1. oktober 2015 - 30. september 2016
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 31/1 2017

Dirigent
Kurt Meldgaard

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab:

Herlev Sport & Camping ApS

Tornerosevej 94

2730 Herlev

CVR-nr.: 34 71 36 26

Hjemstedskommune: Herlev Kommune

Binavn:

Herlev Campingmarked ApS

Direktion:

Kurt Meldgaard

Tornerosevej 94

2730 Herlev

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Herlev Sport & Camping ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser, at selskabet opfylder kravene for fravalg af revision.

Herlev, den 3. januar 2017

I direktionen:

Kurt Meldgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med salg af campingudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en omsætning på tkr. 128. Årets resultat før skat udgør tkr. -102. Årets resultat efter skat udgør tkr. -102. Herefter udgør selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 tkr. -243.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Varelageret er som udgangspunkt optaget til kostpris. Da det ikke har været muligt at foretage en varelageroptælling pr. balancedagen er varelageret målt til anslået værdi. Den anslåede værdi er beregnet på baggrund af en gennemsnitlig bruttoavance på ca. 50%.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Selskabets ledelse forventer at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkeligt til at muliggøre den fortsatte drift. Regnskabsposten "Anden gæld" består udelukkende af mellemregning med selskabsdeltager, hvor tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet tillader dette.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift, og det findes derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

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

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i en note.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Goodwill	5 år
----------------	------

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger:

Varelageret er som udgangspunkt optaget til kostpris. Da det ikke har været muligt at foretage en varelageroptælling pr. balancedagen er varelageret målt til anslået værdi. Den anslåede værdi er beregnet på baggrund af en gennemsnitlig bruttoavance på ca. 50%.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	127.608 140
	Vareforbrug.....	-63.843 -71
	Andre eksterne omkostninger.....	-156.297 -172
	Bruttofortjeneste.....	<u>-92.532</u> <u>-103</u>
1	Af- og nedskrivninger.....	<u>-3.000</u> <u>-3</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-95.532 -106
	Finansielle omkostninger.....	<u>-6.798</u> <u>-5</u>
	Resultat før skat.....	-102.330 -111
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>-102.330</u> <u>-111</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Overført resultat.....	<u>-102.330</u> <u>-111</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-102.330</u> <u>-111</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2015 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
3	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	3.000 6
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>3.000</u> <u>6</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>3.000</u> <u>6</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
4	Handelsvarer	<u>210.000</u> <u>150</u>
	Varebeholdninger i alt.....	<u>210.000</u> <u>150</u>
	 Tilgodehavender:	
	Andre tilgodehavender.....	13.357 15
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>14.114</u> <u>16</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>27.471</u> <u>31</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>3.095</u> <u>7</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>240.566</u> <u>188</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>243.566</u> <u>194</u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2015 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Overført resultat.....	<u>-323.113</u> <u>-221</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>-243.113</u> <u>-141</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	295.277 215
	Anden gæld.....	<u>191.402</u> <u>120</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>486.679</u> <u>335</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>486.679</u> <u>335</u>
	Passiver i alt.....	<u>243.566</u> <u>194</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Fortsat drift	

Noter til årsrapporten

		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
1	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	3.000 3
		<u>3.000</u> <u>3</u>
2	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0 0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0 0
		<u>0</u> <u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 30. september 2016 udgør kr. 69.789 med en skatteprocent på 22%.

3 **Anlægsoversigt:**

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2015.....	15.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
Anskaffelsessum pr. 30. september 2016.....	<u>15.000</u>
Afskrivninger pr. 1. oktober 2015.....	9.000
Årets af- og nedskrivninger.....	3.000
Goodwill, ekstraordinær nedskrivning.....	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2016.....	<u>12.000</u>
Balanceværdi pr. 30. september 2016.....	<u>3.000</u>

4 **Varelager:**

Varelageret er som udgangspunkt optaget til kostpris. Da det ikke har været muligt at foretage en varelageroptælling pr. balancedagen er varelageret målt til anslået værdi. Den anslåede værdi er beregnet på baggrund af en gennemsnitlig bruttoavance på ca. 50%.

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Saldo pr. 1. oktober 2015.....	80.000	-220.783
Årets resultat.....	0	-102.330
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. september 2016.....	<u>80.000</u>	<u>-323.113</u>

6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

7 Fortsat drift:

Selskabets ledelse forventer at selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkeligt til at muliggøre den fortsatte drift. Regnskabsposten "Anden gæld" består udelukkende af mellemregning med selskabsdeltager, hvor tilbagebetaling først skal ske, når selskabets likviditet tillader dette.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift, og det findes derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.