

Herlev Sport & Camping ApS
Tornerosevej 94, 2730 Herlev

CVR-nr. 34 71 36 26

Årsrapport for regnskabsåret

1. oktober 2016 - 30. september 2017
(5. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 6/3 2018

Dirigent
Kurt Meldgaard

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

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 behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Herlev Sport & Camping ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. februar 2018

I direktionen:

Kurt Meldgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med salg af campingudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016/2017 realiseret en omsætning på tkr. 129. Årets resultat før skat udgør tkr. -111. Årets resultat efter skat udgør tkr. -111. Herefter udgør selskabets egenkapital pr. 30. september 2017 tkr. -354.

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:

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

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.

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:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 30. september 2017.

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.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug og fremmed arbejde, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger :

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

Finansielle poster:

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

Skat:

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill.....	5 år	0%

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. 13.200 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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%.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	129.380 128
	Vareforbrug.....	-64.473 -64
	Andre eksterne omkostninger.....	-163.426 -157
	Bruttofortjeneste.....	<u>-98.519</u> <u>-93</u>
1	Af- og nedskrivninger.....	-3.000 -3
	Resultat før finansielle poster.....	<u>-101.519</u> <u>-96</u>
	Finansielle omkostninger.....	-9.266 -7
	Resultat før skat.....	<u>-110.785</u> <u>-103</u>
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>-110.785</u> <u>-103</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Overført resultat.....	<u>-110.785</u> <u>-103</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-110.785</u> <u>-103</u>

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2016 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
3	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	<u>0</u> <u>3</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u> <u>3</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>0</u> <u>3</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Varebeholdninger:	
4	Handelsvarer	<u>227.000</u> <u>210</u>
	Varebeholdninger i alt.....	<u>227.000</u> <u>210</u>
	 Tilgodehavender:	
	Andre tilgodehavender.....	8.375 13
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>12.459</u> <u>14</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>20.834</u> <u>27</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>4.462</u> <u>4</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>252.296</u> <u>241</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>252.296</u> <u>244</u>

Balance pr. 30. september 2017

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2016 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Overført resultat.....	<u>-433.898</u> <u>-323</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>-353.898</u> <u>-243</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	372.091 295
	Anden gæld.....	<u>234.103</u> <u>192</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>606.194</u> <u>487</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>606.194</u> <u>487</u>
	Passiver i alt.....	<u>252.296</u> <u>244</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Fortsat drift	
8	Medarbejderforhold	

Noter til årsrapporten

		2015/ 2016 <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 2017 udgør kr. 93.985 med en skatteprocent på 22%.

3 **Anlægsoversigt:**

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2016.....	15.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
Anskaffelsessum pr. 30. september 2017.....	<u>15.000</u>
Afskrivninger pr. 1. oktober 2016.....	12.000
Årets af- og nedskrivninger.....	3.000
Goodwill, ekstraordinær nedskrivning.....	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2017.....	<u>15.000</u>
Balanceværdi pr. 30. september 2017.....	<u>0</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 2016.....	80.000	-323.113
Årets resultat.....	0	-110.785
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. september 2017.....	<u>80.000</u>	<u>-433.898</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.

8 Medarbejderforhold:

	2015/ <u>2016</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>1</u> <u>1</u>