

Sportigan Esbjerg ApS
CVR-nr. 31766656

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.03.2015

Dirigent

Navn: Kent T. Kongerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.09.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sportigan Esbjerg ApS
Stenhuggervej 20
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 31766656
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Telefon: 75138190
E-mail: esbjerg@sportigan.dk

Direktion

Mogens Bejder Christensen
Anders Boe Jørgensen
Kent Tofte Kongerslev

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Sportigan Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27.03.2015

Direktion

Mogens Bejder Christensen

Anders Boe Jørgensen

Kent Tofte Kongerslev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sportigan Esbjerg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sportigan Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 27.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel med sportstøj og sportsrekvisitter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 226.985 kr. mod et underskud på 49.207 kr. for regnskabsåret 2012/13. Årets aktivitetsniveau er præget af negativ udvikling i detailbranchen.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets negative egenkapital udgør herefter 340.371 kr.

Budgetterne for det kommende år udviser overskud med samme aktivitetsniveau som for regnskabsåret 2013/14, men med forventet positiv udvikling af selskabets bruttoavance. Det er ledelsens forventning, at den negative udvikling inden for detailbranchen vil påvirke de kommende års drift.

Der er indgået aftaler med Sportigan-kæden om afvikling af gælden til kæden, ligesom der er indhentet tilsagn fra selskabets pengeinstitut om den fornødne likviditet til gennemførelse af den planlagte drift.

På baggrund af de udarbejdede budgetter og de indgåede aftaler med Sportigan-kæden og pengeinstituttet er det ledelsens opfattelse, at det er muligt at retablere selskabets kapitalforhold gennem de kommende års indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af de omkostninger ekskl. Personaleomkostninger og afskrivninger, som årets aktivitet har medført.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar	5 år
--------------------------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.245.471	1.403.218
Personaleomkostninger	1	(1.335.874)	(1.145.852)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(6.667)</u>	<u>(112.368)</u>
Driftsresultat		(97.070)	144.998
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		(1.427)	1.562
Andre finansielle indtægter		568	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(190.056)</u>	<u>(209.618)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(287.985)	(63.058)
Skat af ordinært resultat	3	<u>62.000</u>	<u>13.850</u>
Årets resultat		<u>(225.985)</u>	<u>(49.208)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(225.985)</u>	<u>(49.208)</u>
		<u>(225.985)</u>	<u>(49.208)</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.665	13.332
Materielle anlægsaktiver	5	6.665	13.332
Andre tilgodehavender		203.430	178.856
Finansielle anlægsaktiver		203.430	178.856
Anlægsaktiver		210.095	192.188
Fremstillede varer og handelsvarer		3.134.265	3.649.075
Varebeholdninger		3.134.265	3.649.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.390	120.171
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		49.185	0
Udskudt skat	6	67.000	5.000
Andre tilgodehavender		13.000	55.195
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	6.940	0
Periodeafgrænsningsposter		5.579	0
Tilgodehavender		225.094	180.366
Likvide beholdninger		119.609	166.893
Omsætningsaktiver		3.478.968	3.996.334
Aktiver		3.689.063	4.188.522

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(465.371)</u>	<u>(239.386)</u>
Egenkapital		<u>(340.371)</u>	<u>(114.386)</u>
Anden gæld		<u>1.625.623</u>	<u>1.993.127</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.625.623</u>	<u>1.993.127</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	800.000	210.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.315.792	1.458.207
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	260.823
Anden gæld		<u>288.019</u>	<u>380.751</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.403.811</u>	<u>2.309.781</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.029.434</u>	<u>4.302.908</u>
Passiver		<u>3.689.063</u>	<u>4.188.522</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(239.386)	(114.386)
Årets resultat	0	(225.985)	(225.985)
Egenkapital ultimo	125.000	(465.371)	(340.371)

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.197.555	1.032.697
Pensioner	60.607	55.119
Andre omkostninger til social sikring	18.846	15.507
Andre personaleomkostninger	58.866	42.529
	<u>1.335.874</u>	<u>1.145.852</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	44.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.667	68.368
	<u>6.667</u>	<u>112.368</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	2.150
Ændring af udskudt skat	(62.000)	(16.000)
	<u>(62.000)</u>	<u>(13.850)</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		220.000
Kostpris ultimo		<u>220.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(220.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(220.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	426.259
Kostpris ultimo	426.259
Af- og nedskrivninger primo	(412.927)
Årets afskrivninger	(6.667)
Af- og nedskrivninger ultimo	(419.594)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.665
	2013/14
	kr.
6. Udskudt skat	2012/13
	kr.
Materielle anlægsaktiver	4.000
Fremførbare skattemæssige underskud	5.000
	0
	67.000
	5.000

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i årets løb ydet lån med 8.543 kr. inklusive lovpligtige renter på 568 kr. Lånene, som er ydet til 2 af selskabets direktører, er nedbragt med 1.602 kr. i årets løb. Lånet med lovpligtige renter er indfriet efter balancen.

	Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2013/14 kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser				
Anden gæld	210.000	800.000	1.625.623	1.025.000
	210.000	800.000	1.625.623	1.025.000

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
9. Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser over for moder- og søstervirksomheder	<u>3.315.289</u>	<u>3.503.292</u>
Eventualforpligtelser relateret til moder- og søstervirksomheder	<u>3.315.289</u>	<u>3.503.292</u>

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moder- og søsterselskabers mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatning med Sportigan Prmotion ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde ildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør er deponeret skadesløsbrev på 500.000 kr. med virksomhedspant i goodwill, driftsmidler og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev på 1.500.000 kr. med virksomhedspant i goodwill, driftsmidler og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 3.427.750 kr.