

Summit Shop Odense ApS

CVR-nr. 30 89 55 76

Årsrapport

2011/2012

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 4/4 2013



Stente Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Summit Shop Odense ApS
Skt. Anne Plads 2 st
5000 Odense C

Formål: Detailhandel samt dermed beslægtet virksomhed.

Telefon 63 12 37 37
Hjemmeside: www.summitshop.dk
E-mail: odense@friluftslageret.dk

CVR-nr. 30 89 55 76
Hjemsted: Odense
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Direktion

Morten Albæk Stente Petersson
Christian Albæk Stente Petersson

Revision

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen
Ledende revisor: Carsten Andreasen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Summit Shop Odense ApS.


Årsrapporten er aflagt 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 for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. april 2013

Direktion:



Morten Albæk Stente Petersson



Christian Albæk Stente Petersson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejer i Summit Shop Odense ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Summit Shop Odense ApS 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.

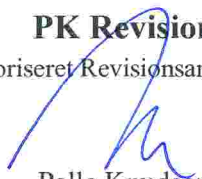
Konklusion

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.

Odense, den 4. april 2013

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Palle Knudsen

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i periodeafgrænsningsposter under aktiver henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstid udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-20%
Indretning lejede lokaer	6-10 år	0-20%

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som kortfristet gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2011/2012 kr.	2011/2011 kr.
Bruttofortjeneste	2.296.794	2.451.873
2 Personaleomkostninger	-1.155.278	-1.191.142
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-223.000	-223.000
Driftsresultat	918.516	1.037.731
Andre finansielle indtægter	958	6.605
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-13.370	-22.494
Andre finansielle omkostninger	-44.330	-44.833
Resultat før skat	861.774	977.009
Skat af årets resultat	-215.425	-244.275
Årets resultat	646.349	732.734
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	600.000	0
Overført til overført resultat	46.349	732.734
	646.349	732.734

Balance pr. 30. september**Aktiver**

Note	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Goodwill	100.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver	<u>100.000</u>	<u>120.000</u>
Indretning lejede lokaler	545.812	652.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	96.500
Materielle anlægsaktiver	<u>545.812</u>	<u>748.812</u>
Andre tilgodehavender	66.768	64.823
Finansielle anlægsaktiver	<u>66.768</u>	<u>64.823</u>
Anlægsaktiver	<u>712.580</u>	<u>933.635</u>
Varebeholdninger	<u>1.575.853</u>	<u>1.558.507</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.333	30.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	72.125	0
Andre tilgodehavender	121.988	8.082
Udskudt skatteaktiv	14.575	2.125
Periodeafgrænsningsposter	583	2.526
Tilgodehavender	<u>466.604</u>	<u>43.516</u>
Likvide beholdninger	<u>2.525</u>	<u>2.875</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.044.982</u>	<u>1.604.898</u>
Aktiver	<u>2.757.562</u>	<u>2.538.533</u>

Balance pr. 30. september**Passiver**

Note	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	791.704	745.355
Egenkapital	<u>916.704</u>	<u>870.355</u>
Gæld til pengeinstitut	383.717	844.155
Modtagne forudbetalinger fra kunder	62.575	63.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.182	313.252
Gæld til tilknyttede virksomheder	670.957	202.957
Anden gæld	81.427	244.151
Udbytte for regnskabsåret	600.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.840.858</u>	<u>1.668.178</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.840.858</u>	<u>1.668.178</u>
Passiver	<u>2.757.562</u>	<u>2.538.533</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter mv.		

Noter

1	Væsentligste aktiviteter Salg af friluftsting.		
		2011/2012	2011/2011
		kr.	kr.
		<hr/>	<hr/>
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	1.136.244	1.170.980
	Social sikring	19.034	20.162
		<hr/>	<hr/>
		1.155.278	1.191.142
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	125.000	125.000
		<hr/>	<hr/>
		125.000	125.000
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Virksomhedskapitalen består af 125.000 kapitalandele á nominelt kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
4	Overført resultat		
	Saldo primo	745.355	12.621
	Fra årets resultatfordeling	46.349	732.734
		<hr/>	<hr/>
		791.704	745.355
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Virksomhedspant		
	Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 500 , med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. september 2012:		
			<hr/> t.kr. <hr/>
	Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser		257
	Varebeholdninger		1.576
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
	Goodwill		100

Noter

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen kendte.

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.