

Superior CPH IVS
Amager Strandvej 418, st. 1.
2770 Kastrup
CVR-nr. 38436627

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2019

Dirigent

Navn: Eva Behrmann Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Superior CPH IVS

Amager Strandvej 418, st. 1.

2770 Kastrup

CVR-nr.: 38436627

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Eva Behrmann Jensen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Superior CPH IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 25.06.2019

Direktion

Eva Behrmann Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Superior CPH IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Superior CPH IVS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mads Juul Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44386

Thomas Frommelt Hertz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er undervisning inden for sport og fritid samt handel med tøj og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 99 t.kr. Selskabets balance udviser en aktivsum på 543 t.kr., og en egenkapital på 2 t.kr.

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation, idet egenkapitalen er tabt. Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabstabsreglerne efter selskabsloven §119.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres indenfor en årrække via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		169.126	204.752
Personaleomkostninger	1	(252.061)	(59.734)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(14.069)</u>	<u>(9.787)</u>
Driftsresultat		(97.004)	135.231
Andre finansielle indtægter	3	5.699	200
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(8.024)</u>	<u>(85)</u>
Resultat før skat		(99.329)	135.346
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(34.480)</u>
Årets resultat		<u>(99.329)</u>	<u>100.866</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(99.329)</u>	<u>100.866</u>
		<u>(99.329)</u>	<u>100.866</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.858	29.998
Indretning af lejede lokaler		19.817	26.886
Materielle anlægsaktiver	6	107.675	56.884
Deposita		119.564	35.489
Finansielle anlægsaktiver	7	119.564	35.489
Anlægsaktiver		227.239	92.373
Fremstillede varer og handelsvarer		99.586	77.040
Varebeholdninger		99.586	77.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.303	64.074
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.004	1.600
Andre tilgodehavender		2.331	8.114
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	24.718	0
Tilgodehavender		195.356	73.788
Likvide beholdninger		21.078	21.184
Omsætningsaktiver		316.020	172.012
Aktiver		543.259	264.385

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500	500
Reserve for iværksætterselskaber		49.500	49.500
Overført overskud eller underskud		(47.963)	51.366
Egenkapital		2.037	101.366
Udskudt skat		1.140	1.140
Hensatte forpligtelser		1.140	1.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.139	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.186	10.627
Skyldig selskabsskat		0	33.340
Anden gæld		344.757	117.912
Kortfristede gældsforpligtelser		540.082	161.879
Gældsforpligtelser		540.082	161.879
Passiver		543.259	264.385

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500	49.500	51.366	101.366
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(99.329)</u>	<u>(99.329)</u>
Egenkapital ultimo	<u>500</u>	<u>49.500</u>	<u>(47.963)</u>	<u>2.037</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	210.895	21.972
Andre personaleomkostninger	41.166	37.762
	252.061	59.734
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	1
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.069	9.787
	14.069	9.787
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	5.699	200
	5.699	200
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	8.024	85
	8.024	85
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	33.340
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.140
	0	34.480

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	32.716	33.955
Tilgange	64.860	0
Kostpris ultimo	97.576	33.955
Af- og nedskrivninger primo	(2.718)	(7.069)
Årets afskrivninger	(7.000)	(7.069)
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.718)	(14.138)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	87.858	19.817
		Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		35.489
Tilgange		84.075
Kostpris ultimo		119.564
Regnskabsmæssig værdi ultimo		119.564

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 31.12.2018 består af tilgodehavende hos direktionen 25 t.kr. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånene forrentes i henhold til gældende lovgivning med 10,05 % p.a.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes

Anvendt regnskabspraksis

dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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