

123 Ski ApS

CVR-nr. 28 65 39 05

Årsrapport for 2012/13

(9. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
Ledelsesberetning	side	4
Ledelsespåtegning	side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-8
Anvendt regnskabspraksis	side	9-12
Resultatopgørelse	side	13
Balance	side	14-15
Noter	side	16-20

Virksomhedsbeskrivelse

Formål	Selskabets formål er at drive forretning med køb og salg af sportsudstyr og beklædning og anden forretning forbundet dermed.
Regnskabsperiode	1. september 2012 til 31. august 2013
Selskabsoplysninger	Strandvejen 163 2900 Hellerup Telefon 39 45 60 60 CVR.nr. 28 65 39 05
Direktion	Jens Mikkell Asmussen Christian Børgesen
Revision	REVISOR-TEAM Registreret revisionspartnerselskab Rungstedvej 13 2970 Hørsholm Telefon 45 76 19 20 Telefax 45 76 23 84 CVR.nr. 35 51 94 32 Homepage www.revisor-team.dk E-mail ms@revisor-team.dk
Kreditinstitut	Handelsbanken A/S Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været køb og salg af sportsudstyr, beklædning m.m.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -2.889.605.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen, og således er omfattet af reglerne herom i selskabsloven. Selskabets ledelse anser det for værende muligt, men usikkert, at virksomhedskapitalen kan reetableres inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening samt eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen, ligesom selskabets ledelse anser det muligt, men usikkert, at det nødvendige likviditetsbehov kan opretholdes i det kommende regnskabsår. Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, uagtet at den fortsatte drift er truet som følge af ovenstående forhold.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår er ikke forløbet tilfredsstillende.

Forventningerne til det kommende års indtjening er usikker, idet resultatet er afhængig af forsøg på omlægning af selskabets drift, således at denne bliver mere rentabel. Det er usikkert om denne omlægning kan gennemføres succesfuldt.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012/13.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

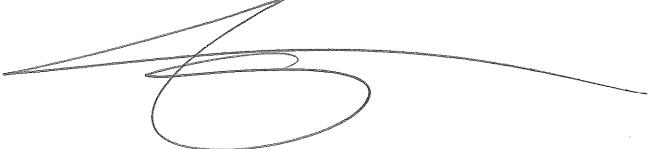
at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

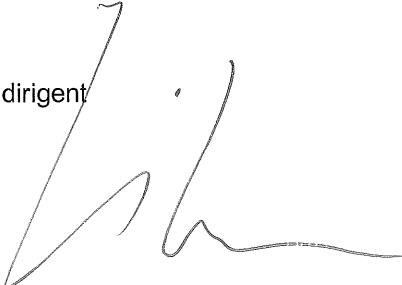
Hellerup, den 24. marts 2014

I direktionen:

Jens Mikkel Asmussen


Christian Børgesen


Godkendt på den ordinære generalforsamling, den ²⁴/₁₃ 2014

dirigent


Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 123 Ski ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 123 Ski ApS for regnskabsåret 1. september 2012 til 31. august 2013, 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Going concern

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres eller der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at selskabets indtjening bliver forbedret eller den nødvendige finansiering kan opretholdes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Varebeholdninger, Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og Leverandører af varer og tjenesteydelser.

Vi tager forbehold for værdiansættelse af og opgørelsen af selskabets "Varebeholdninger" kr. 3.000.000, idet varelageret ikke er opgjort pr. statusdagen men alene skønnet af selskabets ledelse. Vi tager endvidere forbehold for værdiansættelse af og opgørelse af "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" kr. 39.650, samt "Leverandører af varer og tjenesteydelser" kr. 2.042.467, idet der ikke foreligger afstemte reviderbare opgørelser af disse regnskabsposter.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 til 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin virksomhedskapital og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf bl.a. nødvendigheden for en forbedret indtjening samt opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter er beskrevet.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. august 2012 havde et tilgodehavende hos en af selskabets kapitalejere, som også er en del af selskabets ledelse. Selskabets udlån, som var i strid med selskabslovens bestemmelser herom, er indfriet i regnskabsåret 2012/13. Lånet kan være ansvarspådragelnde for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet ikke har afregnet og angivet moms m.m. i henhold til reglerne herom. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

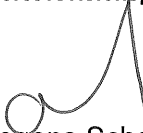
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 24. marts 2014

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

BALANCEN**FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gæld

Gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. september til 31. august

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-1.077.817	-119.458
2 Personaleomkostninger	-1.108.422	-742.970
3 Afskrivninger	<u>-86.699</u>	<u>-317.066</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.272.938	-1.179.494
Finansielle indtægter	0	3.858
Finansielle omkostninger	<u>-416.667</u>	<u>-599.817</u>
RESULTAT FØR SKAT	-2.689.605	-1.775.453
4 Skat af årets resultat	<u>-200.000</u>	<u>-71.062</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.889.605</u>	<u>-1.846.515</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-2.889.605</u>	<u>-1.846.515</u>
	<u>-2.889.605</u>	<u>-1.846.515</u>

Balance pr. 31. august

Note	2013	2012
AKTIVER		
Erhvervede rettigheder	1.023.255	1.100.000
5 Immaterielle anlægsaktiver	1.023.255	1.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.827	53.781
6 Materielle anlægsaktiver	43.827	53.781
Andre tilgodehavender	337.239	332.140
Finansielle anlægsaktiver	337.239	332.140
ANLÆGSAKTIVER	1.404.321	1.485.921
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.000.000	4.679.340
Varebeholdninger	3.000.000	4.679.340
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	39.650	76.413
Andre tilgodehavender	0	6.159
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	38.654
10 Udskudt skat, negativ	0	200.000
Periodeafgrænsningsposter	1.151	0
Tilgodehavender	40.801	321.226
Likvide beholdninger	32.861	24.405
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.073.662	5.024.971
AKTIVER	4.477.983	6.510.892

Balance pr. 31. august

Note	2013	2012
PASSIVER		
7 Virksomhedskapital	249.000	249.000
9 Overført resultat	-3.316.044	-426.439
EGENKAPITAL	-3.067.044	-177.439
Kreditinstitutter	4.427.706	4.576.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.042.467	1.560.260
Anden gæld	982.854	551.274
Periodeafgrænsningsposter	92.000	0
Kortfristet gæld	7.545.027	6.688.331
GÆLD	7.545.027	6.688.331
PASSIVER	4.477.983	6.510.892

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going Concern
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualforpligtigelser
- 13 Kontraktforpligtigelser
- 14 Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1 Going concern		
Selskabets virksomhedskapital er tabt, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivnings regler herom.		
Selskabets ledelsesberetning omtaler at selskabets ledelse er opmærksom på at virksomhedskapitalen er tabt, men at ledelsen anser det for værende muligt, men usikkert, at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel yderligere udvidelse af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse omtaler endvidere, at den anser det muligt, men usikkert, at selskabet fortsat kan opretholde det nødvendige kapitalberedskab i form af bl.a. fortsat opretholdelse af nødvendig finansiering via selskabets kreditinstitut. Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, uagtet at den fortsatte drift er truet, som følge af ovenstående forhold.		
2 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.092.714	727.792
Pensionsbidrag	7.920	6.570
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.788</u>	<u>8.608</u>
	<u>1.108.422</u>	<u>742.970</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Afskrivninger		
Erhvervede rettigheder	76.745	262.047
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.954</u>	<u>55.019</u>
	<u>86.699</u>	<u>317.066</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>200.000</u>	<u>71.062</u>
	<u>200.000</u>	<u>71.062</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder
Anskaffelsessum 1. september 2012	1.900.529
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	0
Anskaffelsessum 31. august 2013	1.900.529
Afskrivninger 1. september 2012	800.529
Afskrivninger	76.745
Afskrivninger 31. august 2013	877.274
Bogført værdi 31. august 2013	1.023.255
Bogført værdi 31. august 2012	1.100.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. september 2012	441.150
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	0
Anskaffelsessum 31. august 2013	441.150
Afskrivninger 1. september 2012	387.369
Afskrivninger	9.954
Afskrivninger 31. august 2013	397.323
Bogført værdi 31. august 2013	43.827
Bogført værdi 31. august 2012	53.781

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september	249.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>124.000</u>
Virksomhedskapital 31. august	<u>249.000</u>	<u>249.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse	28.03.2005	125.000
Gældskonvertering, nominel kr. 39.600 á kurs 2.020	15.06.2012	39.600
Kapitaludvidelse, nominel kr. 84.400 á kurs 2.115	15.06.2012	84.400

8 Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. september	0	0
Årets overkurs ved emission	0	2.461.000
Overkurs overført til frie reserver	<u>0</u>	<u>-2.461.000</u>
Overkurs ved emission 31. august	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Overført resultat

Overført resultat 1. september	-426.439	-1.040.924
Overført fra overskudsdisponeringen	-2.889.605	-1.846.515
Overført fra overkursfond	<u>0</u>	<u>2.461.000</u>
Overført resultat 31. august	<u>-3.316.044</u>	<u>-426.439</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
10 Udskudt skat		
Hensættelse 1. september	-200.000	-271.062
Årets regulering	<u>200.000</u>	<u>71.062</u>
Hensættelse 31. august	<u>0</u>	<u>-200.000</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut er tinglyst virksomhedspant med 4 millioner kroner.

12 Eventualforpligtigelser

Ingen.

13 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået lejeaftale på lejemålet Strandvejen 163, 2900 Hellerup. Selskabets lejeforpligtigelse i opsigelsesperioden udgør ikke over tkr. 400.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Nærtstående parter og
ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som
ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af
virksomhedskapitalen:

Jens Mikkel Asmussen

Hjemmehørende i Gentofte kommune

Christian Børgesen

Hjemmehørende i Københavns kommune

Saga Neurokirugi ApS

Hjemmehørende i Fredensborg kommune

Claus Asmussen

Hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune

Gerd Grubb

hjemmehørende i Frederiksberg kommune

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede
virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført
transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige
kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående
parter.