

Ski Shop ApS

CVR-nr. 28 65 39 05

Årsrapport for 2011/12

(8. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
Ledelsesberetning	side	4
Ledelsespåtegning	side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
Resultatopgørelse	side	12
Balance	side	13-14
Noter	side	15-19

Virksomhedsbeskrivelse

Formål	Selskabets formål er at drive forretning med køb og salg af sportsudstyr og beklædning og anden forretning forbundet dermed.
---------------	--

Regnskabsperiode	1. september 2011 til 31. august 2012
-------------------------	---------------------------------------

Selskabsoplysninger	Strandvejen 163 2900 Hellerup Telefon 39 45 60 60 CVR.nr. 28 65 39 05 Homepage www.skishop.dk E-mail support@skishop.dk
----------------------------	--

Bestyrelse	Anders Ole Bendtsen, formand Svend Erik Børgesen Claus Asmussen
-------------------	---

Direktion	Jens Mikkel Asmussen Christian Børgesen
------------------	--

Revision	REVISOR-TEAM A/S Registreret revisionsaktieselskab Rungstedvej 13 2970 Hørsholm Telefon 45 76 19 20 Telefax 45 76 23 84 CVR.nr. 13 96 33 98 Homepage www.revisor-team.dk E-mail info@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 og anden forretning forbundet hermed.

Regnskabsåret

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

Bestyrelsen gør dog særskilt opmærksom på, at bestyrelsen først tiltrådte i umiddelbar nærhed af regnskabsårets afslutning, hvorfor bestyrelsen ikke har fungeret under det aktuelle regnskabsår. Bestyrelsen skal derfor tage forbehold herfor, hvilket tillige er gældende for bestyrelsens erklæringer nedenfor.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -1.846.515.

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 i selskabsloven. Selskabets ledelse anser det for værende realistisk, at virksomhedskapitalen er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening samt eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen, ligesom selskabets ledelse anser det muligt for opretholdelsen af det nødvendige likviditetsbehov i det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en forbedret indtjening og bedre end regnskabsåret 2011/12. Ledelsen har konstateret, at omsætningen i højsæsonen er steget. Endvidere har bestyrelsen konstateret, at det nu er lykkedes at forøge omsætningen i selskabets netbutik væsentligt. Endvidere er det lykkedes selskabet, at nedbringe gælden til selskabets leverandører af varer og tjenesteydelser betydeligt i forhold til samme tidspunkt sidste år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12.

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 ~~27~~ 27. februar 2013

I direktionen:

Jens Mikkell Asmussen

Christian Børgesen

I bestyrelsen:

Anders Ole Bøndtsen
formand

Svend Erik Børgesen

Claus Asmussen

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den ~~27~~ 27. 2013

dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ski Shop ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ski Shop ApS for regnskabsåret 1. september 2011 til 31. august 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 med forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

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 den nødvendige kapital kan fremskaffes, 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.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 til 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 har et tilgodehavende hos en af selskabets kapitalejere som også er en del af selskabets ledelse.

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og 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 15. februar 2013

REVISOR-TEAM A/S

Registreret revisionsaktieselskab

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

REVISOR-TEAM A/S

Registreret revisionsaktieselskab

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 nedskrivninger.

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****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 25 %.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. september til 31. august

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-119.458	2.253.879
2 Personaleomkostninger	-742.970	-1.193.651
3 Afskrivninger	<u>-317.066</u>	<u>-154.019</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.179.494	906.209
Finansielle indtægter	3.858	517
Finansielle omkostninger	<u>-599.817</u>	<u>-672.836</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.775.453	233.890
4 Skat af årets resultat	<u>-71.062</u>	<u>-68.657</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.846.515</u>	<u>165.233</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.846.515</u>	<u>165.233</u>
	<u>-1.846.515</u>	<u>165.233</u>

Balance pr. 31. august

Note	2012	2011
AKTIVER		
Erhvervede rettigheder	1.100.000	1.362.046
5 Immaterielle anlægsaktiver	1.100.000	1.362.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.781	59.528
6 Materielle anlægsaktiver	53.781	59.528
Andre tilgodehavender	332.140	323.387
Finansielle anlægsaktiver	332.140	323.387
ANLÆGSAKTIVER	1.485.921	1.744.961
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.679.340	5.567.961
Forudbetaling for varer	0	3.000
Varebeholdninger	4.679.340	5.570.961
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	76.413	69.825
Andre tilgodehavender	6.159	127.344
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	38.654	0
11 Udskudt skat, negativ	200.000	271.062
Tilgodehavender	321.226	468.231
Likvide beholdninger	24.405	53.127
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.024.971	6.092.319
AKTIVER	6.510.892	7.837.280

Balance pr. 31. august

Note	2012	2011
PASSIVER		
8 Virksomhedskapital	249.000	125.000
9 Overkurs ved emission	0	0
10 Overført resultat	-426.439	-1.040.924
EGENKAPITAL	-177.439	-915.924
Kreditinstitutter	0	1.464.311
12 Langfristet gæld	0	1.464.311
Kortfristet del af langfristet gæld	0	400.000
Kreditinstitutter	4.576.797	3.988.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.560.260	1.286.637
Anden gæld	551.274	1.613.679
Kortfristet gæld	6.688.331	7.288.893
GÆLD	6.688.331	8.753.204
PASSIVER	6.510.892	7.837.280

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Going concern
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Eventualforpligtigelser
- 15 Kontraktforpligtigelser
- 16 Nærtstående parter og ejerforhold

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 anser det for værende realistisk 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 muligheden for fortsat opretholdelse af finansering via selskabets kreditinstitut er til stede. Ledelsen anser på denne baggrund det for forsvarligt, at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	727.792	1.167.761
Pensionsbidrag	6.570	11.700
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.608</u>	<u>14.190</u>
	<u>742.970</u>	<u>1.193.651</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Erhvervede rettigheder	262.047	95.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.019</u>	<u>58.993</u>
	<u>317.066</u>	<u>154.019</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>71.062</u>	<u>68.657</u>
	<u>71.062</u>	<u>68.657</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Anskaffelsessum 1. september 2011	1.900.529
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. august 2012	<u>1.900.529</u>
Afskrivninger 1. september 2011	538.483
Afskrivninger	<u>262.046</u>
Afskrivninger 31. august 2012	<u>800.529</u>
Bogført værdi 31. august 2012	<u>1.100.000</u>
Bogført værdi 31. august 2011	<u>1.362.046</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. september 2011	391.878
Anskaffelsessum tilgang	49.272
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. august 2012	<u>441.150</u>
Afskrivninger 1. september 2011	332.350
Afskrivninger	<u>55.019</u>
Afskrivninger 31. august 2012	<u>387.369</u>
Bogført værdi 31. august 2012	<u>53.781</u>
Bogført værdi 31. august 2011	<u>59.528</u>

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets tilgodehavende er optaget i regnskabsåret, og er forrentet med 9,45 %.

8 Virksomhedskapital

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Virksomhedskapital 1. september	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>124.000</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. august	<u>249.000</u>	<u>125.000</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:

Gældskonvertering, nominel kr. 39.600 á kurs 2.020

Kapitaludvidelse, nominel kr. 84.400 á kurs 2.115

9 Overkurs ved emission

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

10 Overført resultat

Overført resultat 1. september	-1.040.924	-1.206.157
Overført fra overskudsdisponeringen	-1.846.515	165.233
Overført fra overkursfond	<u>2.461.000</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. august	<u>-426.439</u>	<u>-1.040.924</u>

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
11 Udskudt skat		
Hensættelse 1. september	-271.062	-339.719
Årets regulering	<u>71.062</u>	<u>68.657</u>
Hensættelse 31. august	<u>-200.000</u>	<u>-271.062</u>

12 Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	<u>0</u>	<u>100.000</u>
---	----------	----------------

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

14 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

15 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået lejeaftale på lejemålet Strandvejen 163, 2900 Hellerup. Selskabets lejeforpligtigelse i opsigelsesperioden udgør kr. 323.000.

16 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 kapitalejere
forrentes på markedsvilkår.

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