



Surf og Ski Odense ApS

Rugårdsvej 21
5000 Odense C
CVR-nr. 27198759

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.02.2023

Jan Hannes Hvedstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.09.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Surf og Ski Odense ApS

Rugårdsvej 21

5000 Odense C

CVR-nr.: 27198759

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Bestyrelse

Niels Thøgersen

Jan Hannes Hvedstrup

Daniel Voetmann

Jeppe Hansen

Direktion

Jan Hannes Hvedstrup, direktør

Daniel Voetmann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for Surf og Ski Odense 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 01.02.2023

Direktion

Jan Hannes Hvedstrup
direktør

Daniel Voetmann
direktør

Bestyrelse

Niels Thøgersen

Jan Hannes Hvedstrup

Daniel Voetmann

Jeppe Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Surf og Ski Odense ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Surf og Ski Odense ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 01.02.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af salg af ski- og surf udstyr samt tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.717 t.kr. mod et overskud på 1.136 t.kr i 2020/21. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	4.610.854	3.840.530
Personaleomkostninger	2	(2.560.734)	(2.296.232)
Af- og nedskrivninger		(51.817)	(43.715)
Driftsresultat		1.998.303	1.500.583
Andre finansielle indtægter		97.775	27.078
Andre finansielle omkostninger		(57.768)	(38.448)
Resultat før skat		2.038.310	1.489.213
Skat af årets resultat	3	(429.668)	(353.253)
Årets resultat		1.608.642	1.135.960
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		608.642	135.960
Resultatdisponering		1.608.642	1.135.960

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	214.286	0
Immaterielle aktiver	4	214.286	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.758	79.861
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	6	53.758	79.861
Andre værdipapirer og kapitalandele		174.842	116.296
Deposita		206.441	200.976
Finansielle aktiver	7	381.283	317.272
Anlægsaktiver		649.327	397.133
Fremstillede varer og handelsvarer		9.811.531	9.786.237
Forudbetalinger for varer		0	34.319
Varebeholdninger		9.811.531	9.820.556
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.500	264.810
Udskudt skat		0	7.000
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter		26.019	23.071
Tilgodehavender		166.519	299.881
Likvide beholdninger		114.719	146.062
Omsætningsaktiver		10.092.769	10.266.499
Aktiver		10.742.096	10.663.632

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		167.143	0
Overført overskud eller underskud		4.797.510	4.356.011
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		6.089.653	5.481.011
Udskudt skat		40.000	0
Hensatte forpligtelser		40.000	0
Skyldig skat		343.722	567.026
Langfristede gældsforpligtelser	8	343.722	567.026
Bankgæld		1.605.143	752.402
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	458.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.392.979	1.988.479
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		138.455	0
Skyldig skat		537.971	427.227
Anden gæld		594.173	988.645
Kortfristede gældsforpligtelser		4.268.721	4.615.595
Gældsforpligtelser		4.612.443	5.182.621
Passiver		10.742.096	10.663.632
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	4.356.011	1.000.000	5.481.011
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Overført til reserver	0	167.143	(167.143)	0	0
Årets resultat	0	0	608.642	1.000.000	1.608.642
Egenkapital ultimo	125.000	167.143	4.797.510	1.000.000	6.089.653

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 0 kr. i 2021/22 og 217.122 kr. i 2020/21.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	2.266.635	2.061.725
Pensioner	197.840	181.776
Andre omkostninger til social sikring	48.326	41.973
Andre personaleomkostninger	47.933	10.758
	2.560.734	2.296.232
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5

3 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	400.673	396.534
Ændring af udskudt skat	47.000	(68.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(18.005)	24.719
	429.668	353.253

4 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Tilgange	240.000
Kostpris ultimo	240.000
Årets afskrivninger	(25.714)
Af- og nedskrivninger ultimo	(25.714)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	214.286

5 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter udgør udviklingen af en onlinehandelsplatform baseret på Magento 2 opbygget af en kundecentreret front-end og en dynamisk back-end med integration til ERP-system og fragsystemer. De påløbne omkostninger dækkes primært af eksterne udviklingstimer og projektledelsestimer fra det tilknyttede udviklingsbureau.

Det underliggende aktiv i udviklingsprojektet er færdiggjort pr. 30.09.22 og ledelsen vurderer løbende behovet for yderligere investeringer i integrationen mellem systemer for at optimere afkastet på investeringen. Alle yderligere omkostninger vil dermed påløbe grundet løbende optimering af projektet og udvidelse af integrationen mellem systemer.

Det bogførte beløb pr. 30.09.22 udgør 214 tDKK. Platformen forventes at øge konkurrencefordelen mærkbart på det danske marked og dermed bidrage til en betydelig del virksomhedens finansielle resultat over en længere årrække.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	650.186	135.056
Kostpris ultimo	650.186	135.056
Af- og nedskrivninger primo	(570.325)	(135.056)
Årets afskrivninger	(26.103)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(596.428)	(135.056)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.758	0

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	13.000	200.976
Overførsler	22.500	0
Tilgange	0	5.465
Kostpris ultimo	35.500	206.441
Opskrivninger primo	103.296	0
Overførsler	(22.500)	0
Årets opskrivninger	58.546	0
Opskrivninger ultimo	139.342	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.842	206.441

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Skyldig skat	343.722
	343.722

Selskabet har ingen langfristede gældsforpligtelser som forfalder efter 5 år.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør 394 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitut er tinglyst virksomhedspant på 2.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder med bogført værdi på 10.054 t.kr.

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, andre driftsindtægter, 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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltager og ledelse, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen 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.

Tilgodehavender

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

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

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