



Surf og Ski Odense ApS

Rugårdsvej 21
5000 Odense C
CVR-nr. 27198759

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.10.2020

Jan Hannes Hvedstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Surf og Ski Odense ApS

Rugårdsvej 21

5000 Odense C

CVR-nr.: 27198759

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Jeppé Hansen

Daniel Voetmann

Jan Hannes Hvedstrup

Niels Thøgersen

Direktion

Jan Hannes Hvedstrup

Daniel Voetmann

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.10.2020

Direktion

Jan Hannes Hvedstrup

Daniel Voetmann

Bestyrelse

Jeppe Hansen

Daniel Voetmann

Jan Hannes Hvedstrup

Niels Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Surf og Ski Odense ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Surf og Ski Odense ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, 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. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i løbet af regnskabsåret ydet lån til selskabets ejer, hvilket er i strid med selskabsloven §210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning, hvilket er nærmere beskrevet i note 8. Lånet er indfriet i regnskabsåret d. 20.11.2019.

Aarhus, den 28.10.2020

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 1.498 t.kr. mod et overskud på 295 t.kr. i 2018/19. 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. Udbruddet og spredningen af COVID-19 har ikke haft og forventes ikke at få en væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.107.041	2.302.841
Personaleomkostninger	1	(2.111.325)	(1.840.795)
Af- og nedskrivninger	2	(47.836)	(53.935)
Driftsresultat		1.947.880	408.111
Andre finansielle indtægter	3	35.404	34.516
Andre finansielle omkostninger	4	(66.914)	(70.230)
Resultat før skat		1.916.370	372.397
Skat af årets resultat	5	(418.756)	(77.755)
Årets resultat		1.497.614	294.642
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		442.400	0
Overført resultat		1.055.214	294.642
Resultatdisponering		1.497.614	294.642

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.636	60.969
Indretning af lejede lokaler		927	1.270
Materielle aktiver	6	134.563	62.239
Andre værdipapirer og kapitalandele		111.318	99.452
Deposita		197.035	183.101
Finansielle aktiver	7	308.353	282.553
Anlægsaktiver		442.916	344.792
Fremstillede varer og handelsvarer		6.838.299	5.532.858
Varebeholdninger		6.838.299	5.532.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.234	131.215
Andre tilgodehavender		41.295	25.322
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	48.641
Periodeafgrænsningsposter		43.441	33.467
Tilgodehavender		161.970	238.645
Likvide beholdninger		1.915.124	85.399
Omsætningsaktiver		8.915.393	5.856.902
Aktiver		9.358.309	6.201.694

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		3.529.869	2.474.655
Forslag til udbytte for regnskabsåret		442.400	0
Egenkapital		4.097.269	2.599.655
Udskudt skat		60.000	55.328
Hensatte forpligtelser		60.000	55.328
Skyldig selskabsskat		409.222	79.156
Anden gæld		132.124	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	541.346	79.156
Bankgæld		0	1.699.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.721.721	636.849
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		186.457	641.164
Skyldig selskabsskat		79.156	69.283
Anden gæld	10	1.672.360	420.875
Kortfristede gældsforpligtelser		4.659.694	3.467.555
Gældsforpligtelser		5.201.040	3.546.711
Passiver		9.358.309	6.201.694
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.474.655	0	2.599.655
Årets resultat	0	1.055.214	442.400	1.497.614
Egenkapital ultimo	125.000	3.529.869	442.400	4.097.269

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.858.184	1.612.652
Pensioner	162.918	152.504
Andre omkostninger til social sikring	38.650	40.826
Andre personaleomkostninger	51.573	34.813
	2.111.325	1.840.795
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	52.836	53.935
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(5.000)	0
	47.836	53.935

3 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.438	0
Øvrige finansielle indtægter	33.966	34.516
	35.404	34.516

4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	65.139	64.091
Øvrige finansielle omkostninger	1.775	6.139
	66.914	70.230

5 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	414.084	82.016
Ændring af udskudt skat	4.672	(4.261)
	418.756	77.755

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	590.026	135.056
Tilgange	125.160	0
Afgange	(65.000)	0
Kostpris ultimo	650.186	135.056
Af- og nedskrivninger primo	(529.057)	(133.786)
Årets afskrivninger	(52.493)	(343)
Tilbageførsel ved afgang	65.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(516.550)	(134.129)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	133.636	927

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	13.000	183.101
Tilgange	0	13.934
Kostpris ultimo	13.000	197.035
Opskrivninger primo	86.452	0
Årets opskrivninger	11.866	0
Opskrivninger ultimo	98.318	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.318	197.035

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Rentefod (%)	10,05%

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Skyldig selskabsskat	409.222
Anden gæld	132.124
	541.346

10 Anden gæld

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.441.091	136.414
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	165.464	52.231
Feriepengeforpligtelser	65.805	196.230
Anden gæld i øvrigt	0	36.000
	1.672.360	420.875

11 Eventualforpligtelser

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

12 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 7.072 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, dog med enkelte reklassifikationer, da tilgodehavender til virksomhedsdeltager og ledelse er blevet reklassificeret fra andre tilgodehavender.

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, ændring i lagre af færdigvarer 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.

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**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler 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 dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.

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.