



Surf og Ski Odense ApS

Rugårdsvej 21
5000 Odense C
CVR-nr. 27198759

Årsrapport 01.07.2020 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.01.2021

Jan Hannes Hvedstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Surf og Ski Odense ApS

Rugårdsvej 21

5000 Odense C

CVR-nr.: 27198759

Hjemsted: Odense C

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.09.2020

Bestyrelse

Niels Thøgersen

Jan Hannes Hvedstrup

Daniel Voetmann

Jeppe Hansen

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 01.07.2020 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 08.01.2021

Direktion

Jan Hannes Hvedstrup

Daniel Voetmann

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 01.07.2020 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.09.2020 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.

Aarhus, den 08.01.2021

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 690 t.kr. mod et overskud på 1.497 t.kr. i 2019/20. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Regnskabsperiodens tal er ikke sammenlignelig med sammenligningstallene, da regnskabsperioden kun udgør 3 måneder mod 12 måneder i sammenligningsperioden.

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. Dog er der en usikkerhed om virksomhedens indtjening i de kommende måneder grundet usikkerheden omkring den kommende skisæson, hvor det forventes, at man vil opnå en lavere omsætning end normalt grundet COVID-19.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.519.018	4.107.041
Personaleomkostninger	1	(622.071)	(2.111.325)
Af- og nedskrivninger	2	(10.987)	(47.836)
Driftsresultat		885.960	1.947.880
Andre finansielle indtægter	3	1.459	35.404
Andre finansielle omkostninger	4	(2.342)	(66.914)
Resultat før skat		885.077	1.916.370
Skat af årets resultat	5	(194.895)	(418.756)
Årets resultat		690.182	1.497.614
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	442.400
Overført resultat		690.182	1.055.214
Resultatdisponering		690.182	1.497.614

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.735	133.636
Indretning af lejede lokaler		841	927
Materielle aktiver	6	123.576	134.563
Andre værdipapirer og kapitalandele		111.318	111.318
Deposita		200.976	197.035
Finansielle aktiver	7	312.294	308.353
Anlægsaktiver		435.870	442.916
Fremstillede varer og handelsvarer		7.423.738	6.838.299
Varebeholdninger		7.423.738	6.838.299
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.509	77.234
Andre tilgodehavender		24.057	41.295
Periodeafgrænsningsposter		23.387	43.441
Tilgodehavender		158.953	161.970
Likvide beholdninger		506.229	1.915.124
Omsætningsaktiver		8.088.920	8.915.393
Aktiver		8.524.790	9.358.309

Passiver

	Note	2020 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.220.051	3.529.869
Forslag til udbytte for regnskabsåret		442.400	442.400
Egenkapital		4.787.451	4.097.269
Udskudt skat		61.000	60.000
Hensatte forpligtelser		61.000	60.000
Skyldig skat		603.117	409.222
Anden gæld		0	132.124
Langfristede gældsforpligtelser	8	603.117	541.346
Bankgæld		1.996	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.022.834	2.721.721
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		119.292	186.457
Skyldig skat		79.156	79.156
Anden gæld	9	849.944	1.672.360
Kortfristede gældsforpligtelser		3.073.222	4.659.694
Gældsforpligtelser		3.676.339	5.201.040
Passiver		8.524.790	9.358.309
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.529.869	442.400	4.097.269
Årets resultat	0	690.182	0	690.182
Egenkapital ultimo	125.000	4.220.051	442.400	4.787.451

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	558.005	1.858.184
Pensioner	45.444	162.918
Andre omkostninger til social sikring	9.238	38.650
Andre personaleomkostninger	9.384	51.573
	622.071	2.111.325
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

2 Af- og nedskrivninger

	2020	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	10.987	52.836
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(5.000)
	10.987	47.836

3 Andre finansielle indtægter

	2020	2019/20
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	1.438
Øvrige finansielle indtægter	1.459	33.966
	1.459	35.404

4 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019/20
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.939	65.139
Øvrige finansielle omkostninger	403	1.775
	2.342	66.914

5 Skat af årets resultat

	2020	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	193.895	414.084
Ændring af udskudt skat	1.000	4.672
	194.895	418.756

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	(516.550)	(134.129)
Årets afskrivninger	(10.901)	(86)
Af- og nedskrivninger ultimo	(527.451)	(134.215)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.735	841

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	13.000	197.035
Tilgange	0	3.941
Kostpris ultimo	13.000	200.976
Opskrivninger primo	98.318	0
Opskrivninger ultimo	98.318	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.318	200.976

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Skyldig skat	603.117
	603.117

9 Anden gæld

	2020 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	360.679	1.441.091
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	242.886	165.464
Feriepengeforpligtelser	246.379	65.805
	849.944	1.672.360

10 Eventualforpligtelser

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

11 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 7.626 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.

Manglende sammenlignelighed

Der er manglende sammenlignelighed i mellem regnskabstallene for indeværende regnskabsår og sidste regnskabsår, da regnskabsperioden for indeværende år alene dækker 3 måneder mod 12 måneder i sidste regnskabsår.

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, 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.

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.

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.

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.

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

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.

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.