

# Sport & Parquet ApS

Pederstrupvej 97, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 29 69 79 06

## Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2018.

---

Philip Hvam  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Sport & Parquet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. februar 2018

### **Direktion**

Philip Philipsen Hvam  
Direktion

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Sport & Parquet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sport & Parquet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 1. februar 2018

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Krogh  
Registreret revisor  
MNE-nr. 1016

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sport & Parquet ApS Pederstrupvej 97 8620 Kjellerup
	Telefon: 61603175
	CVR-nr.: 29 69 79 06
	Stiftet: 2. august 2006
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Philip Philipsen Hvam, Direktion
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Borbjerggade 66, 8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år nedlægning af gulve, samt tilpasning og forarbejdning af betonunderlag i sportshaller og lignende.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 674.981 mod 538.395 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 155.358 mod 184.191 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016 for-ventede en bruttofortjeneste for 2017 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sport & Parquet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>674.981</b>	<b>538.395</b>
1 Personaleomkostninger	-346.363	-358.658
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-117.189</u>	<u>81.538</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>211.429</b>	<b>261.275</b>
Andre finansielle indtægter	5.497	3.836
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-15.983</u>	<u>-28.728</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>200.943</b>	<b>236.383</b>
Skat af årets resultat	<u>-45.585</u>	<u>-52.192</u>
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>155.358</b>	<b>184.191</b>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>155.358</u></b>	<b><u>184.191</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>155.358</u>	<u>184.191</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>155.358</u></b>	<b><u>184.191</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	444.237	543.030
Materielle anlægsaktiver i alt	444.237	543.030
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.604	7.604
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.604	7.604
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>451.841</b>	<b>550.634</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	128.000	180.000
Varebeholdninger i alt	128.000	180.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	449.889	389.527
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	160.000
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	115.199	0
Periodeafgrænsningsposter	6.870	0
Tilgodehavender i alt	571.958	549.527
Likvide beholdninger	482.275	372.513
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.182.233</b>	<b>1.102.040</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.634.074</b>	<b>1.652.674</b>

## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	816.807	661.449
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>941.807</b>	<b>786.449</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	23.892	43.383
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>23.892</b>	<b>43.383</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	332.442	394.283
Selskabsskat	55.076	7.066
Langfristede gældsforpligtelser i alt	387.518	401.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.142	281.600
6 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.809	10.830
7 Selskabsskat	3.066	71.811
Anden gæld	65.840	57.252
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	280.857	421.493
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>668.375</b>	<b>822.842</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.634.074</b>	<b>1.652.674</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	408.234	435.681
Pensioner	24.588	24.588
Andre omkostninger til social sikring	-86.459	-101.611
	<u><b>346.363</b></u>	<u><b>358.658</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.983	28.728
	<u><b>15.983</b></u>	<u><b>28.728</b></u>
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. september 2017</b>
<b>Kategori</b>		
Direktion	115.199	115.199
<b>Rentefod</b>	10,05	
<b>Løbetid</b>	0	
<b>Restløbetid</b>	0	
<b>Nedskrivning</b>	0	
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	661.449	477.258
Årets overførte overskud eller underskud	155.358	184.191
	<u><b>816.807</b></u>	<u><b>661.449</b></u>
<b>6. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.809	10.830
	<u><b>12.809</b></u>	<u><b>10.830</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>7. Selskabsskat</b>		
Selskabsskat 2016	<u>3.066</u>	<u>71.811</u>
	<u><b>3.066</b></u>	<u><b>71.811</b></u>

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 anskaffet en Hyundai Tucson Premium, denne er finansieret gennem Jyske Finans, som ligeledes har pant i bilen.

### **9. Eventualposter**

#### **Leasingforpligtelser**

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 98 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-26 måneder og en samlet restleasingydelse på 165 t.kr.