

Sport & Parquet ApS

Pederstrupvej 97
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 29 69 79 06

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. januar 2017

Philip Philipsen Hvam
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Sport & Parquet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Kjellerup, den 10. januar 2017

Direktion

Philip Philpsen Hvam

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i Sport & Parquet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sport & Parquet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 revisors Etiske 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 10. januar 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sport & Parquet ApS
Pederstrupvej 97
8620 Kjellerup

Telefon: 86 88 15 75
Telefax: 86 88 15 74
E-mail: philip@hvam.eu

CVR-nr.: 29 69 79 06
Stiftet: 2. august 2006
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Philip Philpsen Hvam

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Borgergade 66
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
	538.394	698.187
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-358.658
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-300.455</u>
	179.736	397.732
	Af- og nedskrivninger	81.538
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-133.411</u>
	261.274	264.321
2	Finansielle indtægter	3.836
3	Finansielle omkostninger	-28.727
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-9.729</u>
	236.383	254.592
	Skat af årets resultat	-52.192
	ÅRETS RESULTAT	<u>-83.360</u>
	184.191	<u>171.232</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	184.191
	Disponeret i alt	<u>171.232</u>
	184.191	<u>171.232</u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	543.030	107.712
Materielle anlægsaktiver	<u>543.030</u>	<u>107.712</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.604	7.604
Finansielle anlægsaktiver	<u>7.604</u>	<u>7.604</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>550.634</u>	<u>115.316</u>
Varebeholdninger	<u>180.000</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.527	135.072
Igangværende arbejder for fremmed regning	160.000	180.000
Periodeafgrænsningsposter	0	14.857
Tilgodehavender	<u>549.527</u>	<u>329.929</u>
Likvide beholdninger	<u>372.513</u>	<u>517.409</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.102.040</u>	<u>927.338</u>
AKTIVER	<u>1.652.674</u>	<u>1.042.654</u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
	125.000	125.000
	661.449	477.258
4	EGENKAPITAL	602.258
	43.383	2.257
	HENSATTE FORPLIGTELSE	2.257
5	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	33.490
	Skyldig selskabsskat	73.811
	Langfristede gældsforpligtelser	107.301
	Kortfristet del af langfristet gæld	47.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.720
	Skyldig selskabsskat	18.772
	Anden gæld	145.346
	Kortfristede gældsforpligtelser	330.838
	GÆLDSFORPLIGTELSE	438.139
	PASSIVER	1.042.654
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Hovedaktivitet	

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	241.528	197.274
Pensioner	50.828	49.357
Øvrige personaleomkostninger	66.302	53.824
	<u>358.658</u>	<u>300.455</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.836	0
	<u>3.836</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	28.727	9.729
	<u>28.727</u>	<u>9.729</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	477.258	306.026
Overført årets resultat	184.191	171.232
	<u>661.449</u>	<u>477.258</u>
5 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	63.336	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	274.201	33.490
<i>Langfristet del</i>	337.537	33.490
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	56.746	47.000
	<u>394.283</u>	<u>80.490</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har i regnskabsåret anskaffet en Hyundai Tucson Premium, denne er finansieret gennem Jyske Finans, som ligedes har pant i bilen.		

Noter

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
7 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 134.400. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 26 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.976, i alt kr. 103.376.		
Restløbetid 38 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.243, i alt kr. 161.234.		
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år nedlægning af gulve, samt tilpasning og forarbejdning af betonunderlag i sportshaller og lignende.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes både som operationel leasing og finansiel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Philip Philipsen Hvam

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-301239448004

IP: 188.114.161.31

2017-01-23 19:46:28Z

NEM ID 

Per Krogh

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2017-01-24 11:36:28Z

NEM ID 

Philip Philipsen Hvam

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-301239448004

IP: 188.114.161.31

2017-01-24 21:36:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DEN15-L4APT-1WEZL-UM6ZA-QV2N0-UX17L

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>