

# Sport & Parquet ApS

Pederstrupvej 97, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 29 69 79 06

## Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2021.

---

Philip Hvam  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 22. februar 2021

### Direktion

Philip Philipsen Hvam  
Direktør

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

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Sport & Parquet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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 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 22. februar 2021

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Krogh  
Registreret revisor  
mne1016

## 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, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Borgergade 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**

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.494.592 mod 540.045 sidste år. 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.

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.

### 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 eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **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 fremover 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Varebeholdninger

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

##### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.112.914</b>	<b>1.612.001</b>
1 Personaleomkostninger	-1.044.188	-766.428
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-129.134</u>	<u>-144.895</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.939.592</b>	<b>700.678</b>
Andre finansielle indtægter	12.687	4.815
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-31.601</u>	<u>-12.824</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.920.678</b>	<b>692.669</b>
Skat af årets resultat	<u>-426.086</u>	<u>-152.624</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.494.592</b>	<b>540.045</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	127.123
Udbytte for regnskabsåret	113.000	200.000
Overføres til overført resultat	<u>1.381.592</u>	<u>212.922</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.494.592</b>	<b>540.045</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.222	437.321
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>146.222</u>	<u>437.321</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	7.604
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.604</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>146.222</u></b>	<b><u>444.925</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	498.716	360.000
Varebeholdninger i alt	<u>498.716</u>	<u>360.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.096.720	1.004.459
Andre tilgodehavender	215.997	157.615
Tilgodehavender i alt	<u>1.312.717</u>	<u>1.162.074</u>
Likvide beholdninger	2.365.616	392.939
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.177.049</u></b>	<b><u>1.915.013</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.323.271</u></b>	<b><u>2.359.938</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	2.506.622	1.125.030
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.744.622</b>	<b>1.450.030</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	33.842	22.632
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>33.842</b>	<b>22.632</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	204.049
Selskabsskat	404.876	147.830
Langfristede gældsforpligtelser i alt	404.876	351.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.829	340.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.736	76.135
Selskabsskat	142.214	37.770
Anden gæld	830.152	80.572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.139.931	535.397
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.544.807</b>	<b>887.276</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.323.271</b>	<b>2.359.938</b>

## 6 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.011.304	713.648
Pensioner	23.038	45.396
Andre omkostninger til social sikring	9.846	7.384
	<u><b>1.044.188</b></u>	<u><b>766.428</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	31.601	12.824
	<u><b>31.601</b></u>	<u><b>12.824</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2019	1.125.030	912.108
Årets overførte overskud eller underskud	1.381.592	212.922
	<u><b>2.506.622</b></u>	<u><b>1.125.030</b></u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2019	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	113.000	200.000
	<u><b>113.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter for følgende beløb.		
Restløbetid 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.295, i alt kr. 206.505.		
Restløbetid 42 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.457, i alt kr. 229.194.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Philip Philipson Hvam

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-301239448004  
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2021 kl.: 18:56:22  
Underskrevet med NemID

## Philip Philipson Hvam

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-301239448004  
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2021 kl.: 18:56:22  
Underskrevet med NemID

## Per Krogh

---

Som Registreret revisor NEM ID  
RID: 32380051  
Tidspunkt for underskrift: 27-02-2021 kl.: 10:19:46  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: d81cbe0axwU241812843

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).