

## Almas Park & Fritid A/S

Gugvej 138

9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 35 03 48 03

### Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. januar 2022

---

Børge Vestergaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 5           |
| Ledelsesberetning                                       | 6           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7           |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021  | 13          |
| Balance pr. 30. september 2021                          | 14          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 16          |
| Noter   | 17          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Almas Park & Fritid A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 28. januar 2022

### Direktion

Peter Olesen  
direktør

### Bestyrelse

Børge Vestergaard  
formand

Jan Hougaard Sørensen

Tim Michael Kraglund

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Almas Park & Fritid A/S*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Almas Park & Fritid A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nibe, den 28. januar 2022

RéVision+  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 41 69 56 09

René Aagesen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33212

## Selskabsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Almas Park & Fritid A/S<br>Gugvej 138<br>9210 Aalborg SØ                       |
|                        | Telefon: 96 52 03 00   |
|                        | Hjemmeside: <a href="http://www.parkogfritid.dk">www.parkogfritid.dk</a>       |
|                        | CVR-nr.: 35 03 48 03   |
|                        | Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021                         |
|                        | Stiftet: 31. januar 2013   |
|                        | Hjemsted: Aalborg  |
| <b>Bestyrelse</b>      | Børge Vestergaard, formand<br>Jan Hougaard Sørensen<br>Tim Michael Kraglund    |
| <b>Direktion</b>       | Peter Olesen, direktør   |
| <b>Modervirksomhed</b> | Park & Fritid Holding ApS  |
| <b>Revisor</b>         | RéVision+<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Skalhuse 5<br>9240 Nibe |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været handel med maskiner til have, park og skovbrug samt udførelse af reparationer i tilknytning hertil. Produktprogrammet omfatter endvidere jagtudstyr, rideudstyr, fiskeudstyr, beklædning og værktøj mv.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 325.458, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.417.206.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Almas Park & Fritid A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Igangværende arbejde

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (Produktionsmetoden)

### Omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Software og licenser*

Software og licenser mv., der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software og licenser mv. afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat til 3 år.

#### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

|   | Restværdi |     |
|---|-----------|-----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år  | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

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

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

**Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

|   | <u>Note</u> | <u>2020/21</u><br>kr. | <u>2019/20</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>16.567.251</b>     | <b>15.630.885</b>     |
| Personaleomkostninger   | 2           | <u>-15.133.277</u>    | <u>-14.386.406</u>    |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>1.433.974</b>      | <b>1.244.479</b>      |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-616.367</u>       | <u>-619.570</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>817.607</b>        | <b>624.909</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 17.191                | 15.549                |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-416.435</u>       | <u>-515.237</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>418.363</b>        | <b>125.221</b>        |
| Skat af årets resultat  |             | <u>-92.905</u>        | <u>-64.276</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>325.458</u></b> | <b><u>60.945</u></b>  |
| Overført resultat   |             | <u>325.458</u>        | <u>60.945</u>         |
|   |             | <b><u>325.458</u></b> | <b><u>60.945</u></b>  |

## Balance pr. 30. september 2021

|  | <u>Note</u> | <u>2020/21</u><br>kr. | <u>2019/20</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                       |                       |
| Software                                     |             | 115.590               | 288.899               |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | 3           | <b>115.590</b>        | <b>288.899</b>        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 1.517.742             | 1.871.875             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <b>1.517.742</b>      | <b>1.871.875</b>      |
| Deposita                                     |             | 101.500               | 101.500               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>101.500</b>        | <b>101.500</b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>1.734.832</b>      | <b>2.262.274</b>      |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 16.704.687            | 14.829.836            |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>16.704.687</b>     | <b>14.829.836</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 3.551.221             | 2.892.946             |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 5           | 292.861               | 291.968               |
| Andre tilgodehavender                        |             | 783.142               | 630.041               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 61.048                | 54.618                |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 0                     | 57.863                |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 147.818               | 141.880               |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>4.836.090</b>      | <b>4.069.316</b>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>229.742</b>        | <b>58.075</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>21.770.519</b>     | <b>18.957.227</b>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>23.505.351</b>     | <b>21.219.501</b>     |

## Balance pr. 30. september 2021

|  | Note | 2020/21<br>kr.    | 2019/20<br>kr.    |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital                                 |      | 3.500.000         | 3.500.000         |
| Overført resultat                                  |      | -82.794           | -408.253          |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>3.417.206</b>  | <b>3.091.747</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | 35.042            | 0                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b>35.042</b>     | <b>0</b>          |
| Ansvarlig lånekapital                              |      | 2.000.000         | 2.500.000         |
| Leasingforpligtelser                               |      | 581.281           | 1.059.048         |
| Anden gæld   |      | 1.460.201         | 1.471.836         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 6    | <b>4.041.482</b>  | <b>5.030.884</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6    | 977.767           | 1.058.113         |
| Banker   |      | 6.197.747         | 3.920.680         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 4.975.977         | 3.534.679         |
| Anden gæld   |      | 3.860.130         | 4.583.398         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>16.011.621</b> | <b>13.096.870</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b>20.053.103</b> | <b>18.127.754</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b>23.505.351</b> | <b>21.219.501</b> |
| Eventualforpligtelser                              | 7    |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 8    |                   |                   |



## Egenkapitalopgørelse

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020           | 3.500.000               | -408.252             | 3.091.748        |
| Årets resultat                        | 0                       | 325.458              | 325.458          |
| <b>Egenkapital 30. september 2021</b> | <b>3.500.000</b>        | <b>-82.794</b>       | <b>3.417.206</b> |

## Noter

|   | <u>2020/21</u><br>kr.    | <u>2019/20</u><br>kr.    |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Andre driftsindtægter</b>                  |                          |                          |
| Lønkompensation, Coronahjælpepakke              | <u>632.676</u>           | <u>598.512</u>           |
|   | <b><u>632.676</u></b>    | <b><u>598.512</u></b>    |
|   |                          |                          |
|   | <u>2020/21</u><br>kr.    | <u>2019/20</u><br>kr.    |
| <b>2 Personalemkostninger</b>                   |                          |                          |
| Lønninger og gager                              | 14.805.928               | 14.095.262               |
| Andre omkostninger til social sikring           | <u>327.349</u>           | <u>291.144</u>           |
|   | <b><u>15.133.277</u></b> | <b><u>14.386.406</u></b> |
|   |                          |                          |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | <u>40</u>                | <u>38</u>                |
|   |                          |                          |
| <b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>             |                          | <u>Software</u>          |
| Kostpris 1. oktober 2020                        |                          | <u>519.978</u>           |
| Kostpris 30. september 2021                     |                          | <u>519.978</u>           |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020           |                          | 231.079                  |
| Årets nedskrivninger                            |                          | <u>173.309</u>           |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2021        |                          | <u>404.388</u>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b> |                          | <b><u>115.590</u></b>    |

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|   | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2020                        | 3.724.481  |
| Tilgang i årets løb                             | <u>88.925</u>  |
| Kostpris 30. september 2021                     | <u>3.813.406</u>                                       |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020           | 1.852.606  |
| Årets afskrivninger                             | <u>443.058</u>   |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2021        | <u>2.295.664</u>                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b> | <b><u><u>1.517.742</u></u></b>                         |
| <br>  |  |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver        | <u>1.350.092</u>                                       |

|  | <u>2020/21</u>               | <u>2019/20</u>               |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <small>kr.</small>           | <small>kr.</small>           |
| <b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b> |                              |                              |
| Igangværende arbejder, salgspris                   | <u>292.861</u>               | <u>291.968</u>               |
| <b>(Omsætningsaktiver)</b>                         | <b><u><u>292.861</u></u></b> | <b><u><u>291.968</u></u></b> |

## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

|                       | Gæld<br>1. oktober 2020 | Gæld<br>30. september<br>2021 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 3.000.000               | 2.500.000                     | 500.000            | 0                      |
| Leasingforpligtelser  | 1.617.161               | 1.059.048                     | 477.767            | 0                      |
| Anden gæld            | 1.471.836               | 1.460.201                     | 0                  | 0                      |
|                       | <b>6.088.997</b>        | <b>5.019.249</b>              | <b>977.767</b>     | <b>0</b>               |

### 7 Eventualforpligtelser

#### Eventualforpligtelser

##### Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelige frem til 31. december 2022. Den årlige husleje udgør 1.3 mio. kr.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Park & Fritid Holding ApS, CVR-nr. 35034722 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør kr. 0.

Hæftelsen vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytt, renter og royalties udgør kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 6.198 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 9.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2021 t.kr. 20.256.

Immaterielle anlægsaktiver (Software) og andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør i alt 1.633 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingsforpligtelsen 30. september 2021 udgør 1.059 t.kr.