

Gymplay ApS
Halkjærvej 16A, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 36 39 50 44

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2019.

Niels Finn Holch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Gymplay ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 27. februar 2019

Direktion

Tommy Hebsgaard Søtoft
Henriksen

Ivan Søtoft Jensen

Bestyrelse

Mogens Nielsen
formand

Niels Finn Holch

Tommy Hebsgaard Søtoft Henriksen

Ivan Søtoft Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Gymplay ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gymplay ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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.

Holstebro, den 27. februar 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gymplay ApS Halkjærvej 16A 9200 Aalborg SV
	Hjemmeside: www.gymplay.dk
	E-mail: info@gymplay.dk
	CVR-nr.: 36 39 50 44
	Stiftet: 1. oktober 2014
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår
Bestyrelse	Mogens Nielsen, formand Niels Finn Holch Tommy Hebsgaard Søltøft Henriksen Ivan Søltøft Jensen
Direktion	Tommy Hebsgaard Søltøft Henriksen Ivan Søltøft Jensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Naviito Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at sælge, designe og skabe gymnastikudstyr og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.853 t.kr. mod 1.430 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 1.193 t.kr. mod 536 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.853.164	1.430.145
1 Personaleomkostninger	-1.247.161	-715.319
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.394	-29.358
Resultat før finansielle poster	1.572.609	685.468
Øvrige finansielle omkostninger	-37.840	-8.808
Resultat før skat	1.534.769	676.660
Skat af årets resultat	-341.770	-140.250
Årets resultat	1.192.999	536.410
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
Overføres til overført resultat	992.999	436.410
Disponeret i alt	1.192.999	536.410

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	153.268	53.440
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>153.268</u>	<u>53.440</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>153.268</u>	<u>53.440</u>
 Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.097.715	772.758
Forudbetalinger for varer	1.056.222	233.689
Varebeholdninger i alt	<u>2.153.937</u>	<u>1.006.447</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.883	71.852
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.635	0
Andre tilgodehavender	60.615	27.584
Periodeafgrænsningsposter	11.102	13.563
Tilgodehavender i alt	<u>210.235</u>	<u>112.999</u>
Likvide beholdninger	<u>543.755</u>	<u>180.637</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.907.927</u>	<u>1.300.083</u>
 Aktiver i alt	<u>3.061.195</u>	<u>1.353.523</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
2	Overført resultat	1.389.461	396.462
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.639.461</u>	<u>546.462</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	475.123	0
	Selskabsskat	242.313	140.250
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	239.707	0
	Anden gæld	464.591	666.811
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.421.734</u>	<u>807.061</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.421.734</u>	<u>807.061</u>
	Passiver i alt	<u>3.061.195</u>	<u>1.353.523</u>
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
5 Eventualposter			

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.179.036	698.886
Andre omkostninger til social sikring	15.862	9.605
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>52.263</u>	<u>6.828</u>
	<u>1.247.161</u>	<u>715.319</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	396.462	-39.948
Årets overførte resultat	<u>992.999</u>	<u>436.410</u>
	<u>1.389.461</u>	<u>396.462</u>
3. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 475 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:		
Varebeholdninger	2.154 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131 t.kr.	
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejekontrakter:		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 132 t.kr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 66 t.kr.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Naviito Holding ApS, CVR-nr. 39 26 46 76 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 240 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gymplay 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, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt andre 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 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gymplay ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.