

Gymplay ApS
Halkjærvej 16A, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 36 39 50 44

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2020.

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 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 23. januar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 23. januar 2020

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 5. 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 2.461 t.kr. mod 2.801 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 482 t.kr. mod 1.193 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.460.879	2.800.901
1 Personaleomkostninger	-1.781.993	-1.194.898
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.128	-33.394
Resultat før finansielle poster	645.758	1.572.609
2 Øvrige finansielle omkostninger	-26.671	-37.840
Resultat før skat	619.087	1.534.769
Skat af årets resultat	-136.657	-341.770
Årets resultat	482.430	1.192.999
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	482.430	992.999
Disponeret i alt	482.430	1.192.999

Balance 30. september

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Driftsmateriel og inventar	18.667	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.667</u>	<u>0</u>
	Deposita	119.628	153.268
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>119.628</u>	<u>153.268</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>138.295</u>	<u>153.268</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.221.118	1.097.715
	Forudbetalinger for varer	737.831	1.056.222
	Varebeholdninger i alt	<u>1.958.949</u>	<u>2.153.937</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.229	130.883
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.635
	Andre tilgodehavender	0	60.615
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.102
	Tilgodehavender i alt	<u>77.229</u>	<u>210.235</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.972.588</u>	<u>543.755</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.008.766</u>	<u>2.907.927</u>
	Aktiver i alt	<u>4.147.061</u>	<u>3.061.195</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	55.556	50.000
5 Overkurs ved emission	0	0
6 Overført resultat	2.866.335	1.389.461
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	2.921.891	1.639.461
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	807	0
Hensatte forpligtelser i alt	807	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	131.172	475.123
Gæld til tilknyttede virksomheder	175.332	0
Selskabsskat	2.063	242.313
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	376.063	239.707
Anden gæld	539.733	464.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.224.363	1.421.734
Gældsforpligtelser i alt	1.224.363	1.421.734
Passiver i alt	4.147.061	3.061.195

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.751.855	1.179.036
Andre omkostninger til social sikring	<u>30.138</u>	<u>15.862</u>
	<u>1.781.993</u>	<u>1.194.898</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.967	0
Andre finansielle omkostninger	<u>23.704</u>	<u>37.840</u>
	<u>26.671</u>	<u>37.840</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. oktober	0	0
Årets afskrivninger	<u>-1.333</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september	<u>-1.333</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>18.667</u>	<u>0</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	50.000	50.000
Kontant indskudt	<u>5.556</u>	<u>0</u>
	<u>55.556</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	994.444	0
Overført til overført resultat	<u>-994.444</u>	<u>0</u>
	0	0
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.389.461	396.462
Årets overførte resultat	482.430	992.999
Overført fra overkurs ved emission	<u>994.444</u>	<u>0</u>
	2.866.335	1.389.461
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	0	200.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 131 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:		
Varebeholdninger	1.959 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77 t.kr.	
Driftsmateriel og inventar	19 t.kr.	
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejekontrakter:		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 227 t.kr. Lejemålet kan til enhver tid op-siges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 114 t.kr.		

Noter

9. 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.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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

Materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.