

Gymplay ApS
Pioner Alle 16C, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 36 39 50 44

Årsrapport

1. oktober 2022 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2024.

Børge Hove
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 2. april 2024

Direktion

Ivan Søltoft Jensen

Bestyrelse

Andreas Husfeldt Knudsen
formand

Ivan Søltoft Jensen

Mogens Nielsen

Niels Finn Holch

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Gymplay ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gymplay ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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

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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

Holstebro, den 2. april 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gymplay ApS Pioner Alle 16C 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 2022 - 31. december 2023 9. regnskabsår
Bestyrelse	Andreas Husfeldt Knudsen, formand Ivan Søltøft Jensen Mogens Nielsen Niels Finn Holch
Direktion	Ivan Søltøft Jensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Modervirksomhed	GP 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 326 t.kr. mod -252 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -825 t.kr. mod -1.492 t.kr. sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabets sidste regnskab omfattede 12 måneder, mens indeværende regnskabsår går fra 1. oktober 2022 til 31. december 2023 og omfatter derfor 15 måneder.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
Bruttofortjeneste	325.551	-252.343
1 Personaleomkostninger	-1.211.585	-1.201.303
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-79.900	-7.566
Resultat før finansielle poster	-965.934	-1.461.212
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	84
Finansielle indtægter	4.087	7.604
2 Finansielle omkostninger	-44.861	-38.409
Resultat før skat	-1.006.708	-1.491.933
Skat af årets resultat	181.707	0
Årets resultat	-825.001	-1.491.933
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.333.334	0
Disponeret fra overført resultat	-2.158.335	-1.491.933
Disponeret i alt	-825.001	-1.491.933

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Erhvervede licenser og rettigheder	114.592	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>114.592</u>	<u>0</u>
4 Deposita	193.250	217.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>193.250</u>	<u>217.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>307.842</u>	<u>217.500</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	232.445	100.000
Forudbetalinger for varer	179.250	0
Varebeholdninger i alt	<u>411.695</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.888	219.532
Tilgodehavende selskabsskat	181.707	46.000
Andre tilgodehavender	0	8.049
Periodeafgrænsningsposter	66.750	0
Tilgodehavender i alt	<u>408.345</u>	<u>273.581</u>
Likvide beholdninger	<u>716.178</u>	<u>3.229.491</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.536.218</u>	<u>3.603.072</u>
Aktiver i alt	<u>1.844.060</u>	<u>3.820.572</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	55.556	55.556
	Overført resultat	845.677	3.004.012
	Egenkapital i alt	<u>901.233</u>	<u>3.059.568</u>
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	93.964	91.739
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.964</u>	<u>91.739</u>
	Gæld til pengeinstitut	231.117	171.421
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.499	2.240
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	299.693	114.725
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.937	5.427
	Anden gæld	294.617	375.452
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.863</u>	<u>669.265</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>942.827</u>	<u>761.004</u>
	Passiver i alt	<u>1.844.060</u>	<u>3.820.572</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	55.556	4.495.945	4.551.501
Overført via resultatdisponering	0	-1.491.933	-1.491.933
Egenkapital 1. oktober 2022	55.556	3.004.012	3.059.568
Overført via resultatdisponering	0	-2.158.335	-2.158.335
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.333.334	1.333.334
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.333.334	-1.333.334
	<u>55.556</u>	<u>845.677</u>	<u>901.233</u>

Noter

	1/10 2022 - 31/12 2023	1/10 2021 - 30/9 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.132.262	1.045.889
Pensioner	62.375	118.050
Andre omkostninger til social sikring	16.948	37.364
	1.211.585	1.201.303
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	223	0
Andre finansielle omkostninger	44.638	38.409
	44.861	38.409
	31/12 2023	30/9 2022
3. Erhvervede licenser og rettigheder		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	130.685	0
Kostpris 31. december	130.685	0
Årets afskrivninger	-16.093	0
Afskrivninger 31. december	-16.093	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	114.592	0
4. Deposita		
Kostpris 1. oktober	217.500	217.500
Tilgang i årets løb	183.250	0
Afgang i årets løb	-207.500	0
Kostpris 31. december	193.250	217.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	193.250	217.500

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>93.964</u>	<u>91.739</u>
	<u>93.964</u>	<u>91.739</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>93.964</u>	<u>91.739</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 231 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Erhvervede licenser og rettigheder	115
Varebeholdninger	232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	160

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 449 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Relax A/S, CVR-nr. 87 53 07 28, som er administrationselskab 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabets sidste regnskab omfattede 12 måneder, mens indeværende regnskabsår går fra 1. oktober 2022 til 31. december 2023 og omfatter derfor 15 måneder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

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 og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser og rettigheder

Erhvervede licenser og rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og afskrives lineært over 3 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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 nominal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 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 nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.