



Surf & Ski, Aalborg ApS

Hobrovej 312
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 39293846

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.02.2022

Jens Reese Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Surf & Ski, Aalborg ApS

Hobrovej 312

9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 39293846

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Direktion

Jens Reese Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Surf & Ski, Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 02.02.2022

Direktion

Jens Reese Jørgensen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Surf & Ski, Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Surf & Ski, Aalborg ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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

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.

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.

Aarhus, den 02.02.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detailforretning med salg af sportsudstyr, handel og investering-

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.319 t.kr. mod et overskud på 1.227 t.kr i 2020. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Der er manglende sammenlignelighed i mellem regnskabstallene for indeværende regnskabsår og sidste regnskabsår. Det skyldes at dette regnskabsår indeholder et fuldt regnskabsår på 12 måneder sammenholdt med seneste aflagte regnskab for perioden 01.05.2020 - 30.09.2020.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.549.910	2.406.797
Personaleomkostninger	2	(1.672.752)	(754.648)
Af- og nedskrivninger		(150.695)	(61.453)
Driftsresultat		1.726.463	1.590.696
Andre finansielle indtægter		7.462	0
Andre finansielle omkostninger		(38.783)	(17.439)
Resultat før skat		1.695.142	1.573.257
Skat af årets resultat	3	(376.273)	(346.701)
Årets resultat		1.318.869	1.226.556
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		228.800	0
Overført resultat		1.090.069	1.226.556
Resultatdisponering		1.318.869	1.226.556

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		130.875	181.301
Immaterielle aktiver	4	130.875	181.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.423	172.523
Indretning af lejede lokaler		42.980	75.149
Materielle aktiver	5	147.403	247.672
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	100.000
Deposita		57.771	55.149
Finansielle aktiver		157.771	155.149
Anlægsaktiver		436.049	584.122
Fremstillede varer og handelsvarer		5.681.296	3.714.774
Varebeholdninger		5.681.296	3.714.774
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.524	312.354
Andre tilgodehavender		97.922	79.751
Periodeafgrænsningsposter		83.327	7.890
Tilgodehavender		361.773	399.995
Likvide beholdninger		14.240	1.246.103
Omsætningsaktiver		6.057.309	5.360.872
Aktiver		6.493.358	5.944.994

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		3.122.730	2.032.661
Forslag til udbytte for regnskabsåret		228.800	0
Egenkapital		3.401.530	2.082.661
Udskudt skat		20.580	36.439
Hensatte forpligtelser		20.580	36.439
Skyldig skat		718.722	615.120
Anden gæld		105.660	39.750
Langfristede gældsforpligtelser	6	824.382	654.870
Bankgæld		848.440	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		195.539	183.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		596.288	937.107
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.450.000
Skyldig skat		76.531	54.288
Anden gæld		530.068	545.883
Kortfristede gældsforpligtelser		2.246.866	3.171.024
Gældsforpligtelser		3.071.248	3.825.894
Passiver		6.493.358	5.944.994
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	2.032.661	0	2.082.661
Årets resultat	0	1.090.069	228.800	1.318.869
Egenkapital ultimo	50.000	3.122.730	228.800	3.401.530

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 291.929 kr.

2 Personaleomkostninger

	2020/21	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.597.778	694.000
Pensioner	23.040	0
Andre omkostninger til social sikring	22.194	7.573
Andre personaleomkostninger	29.740	53.075
	1.672.752	754.648
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	5

3 Skat af årets resultat

	2020/21	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	388.898	331.116
Ændring af udskudt skat	(15.859)	15.585
Regulering vedrørende tidligere år	3.234	0
	376.273	346.701

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	252.132
Kostpris ultimo	252.132
Af- og nedskrivninger primo	(70.831)
Årets afskrivninger	(50.426)
Af- og nedskrivninger ultimo	(121.257)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.875

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	340.500	160.844
Kostpris ultimo	340.500	160.844
Af- og nedskrivninger primo	(167.977)	(85.695)
Årets afskrivninger	(68.100)	(32.169)
Af- og nedskrivninger ultimo	(236.077)	(117.864)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.423	42.980

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldig skat	718.722
Anden gæld	105.660
	824.382

Selskabet har ingen langfristede forpligtelser som forfalder efter 5 år.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	116.000	171.000

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter er tinglyst virksomhedspant på 2.500 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder med bogført værdi på 6.140 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Der er manglende sammenlignelighed i mellem regnskabstallene for indeværende regnskabsår og sidste regnskabsår. Det skyldes at dette regnskabsår indeholder et fuldt regnskabsår på 12 måneder sammenholdt med seneste aflagte regnskab for perioden 01.05.2020 - 30.09.2020.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.