

Svømmespecialisten ApS

Rødovrevej 155
2610 Rødovre

CVR.nr. 39 64 55 80

5. regnskabsår

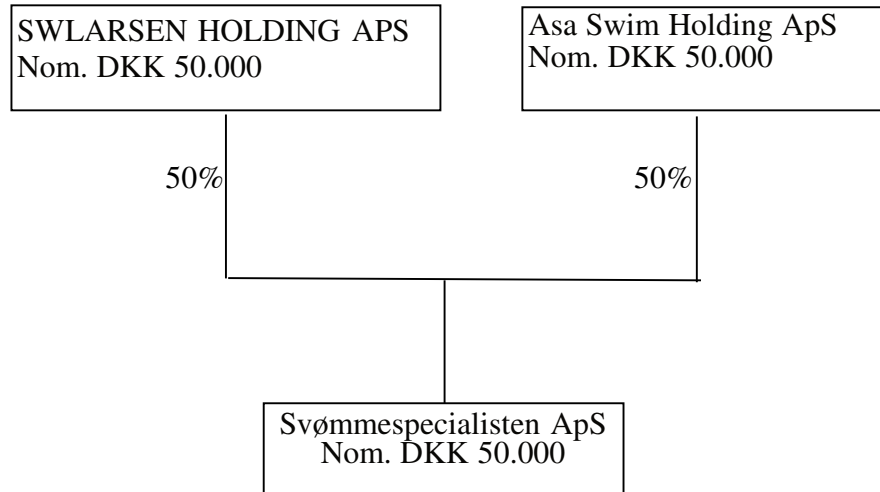
Internt årsregnskab for året 2022/23

7675/ej/jnl

Indholdsfortegnelse

	side
Koncernoversigt	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8-9
Noter til regnskab for året	10-14

Koncernoversigt



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato gennemgået det interne årsregnskab 2022/23 for Svømmespecialisten ApS.

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med selskabets årsrapport, som har særskilt revisorerklæring om udvidet gennemgang.

Det interne årsregnskab giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Rødovre, den 8. februar 2024

I direktionen

Susanne Willemoes Larsen

Søren Østberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Svømmespecialisten ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Svømmespecialisten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 den beskrevne regnskabspraksis.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Vordingborg, den 8. februar 2024

Øernes Revision

Registreret Revisionsaktieselskab

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Det interne årsregnskab for Svømmespecialisten ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 er udarbejdet til selskabets interne brug. Det interne årsregnskab indeholder specifikationer og oplysninger, som ikke er medtaget i den eksterne årsrapport.

Det interne årsregnskab er udarbejdet efter årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier i henhold til den eksterne årsrapport og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation i øvrigt.

Resultatopgørelse for året 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>		<u>2021/22</u>	
1 Omsætning	9.510.897	100%	9.159.767	100%
2 Vareforbrug m.v.	-5.340.573	56%	-4.976.022	54%
BRUTTOAVANCE	4.170.324	44%	4.183.745	46%
3 Lønninger	-1.698.619	18%	-1.618.847	18%
DÆKNINGSBIDRAG	2.471.705	26%	2.564.898	28%
4 Drift biler m.v.	-58.670	1%	-75.161	1%
5 Salgsomkostninger	-563.831	6%	-547.284	6%
6 Lokaleomkostninger	-266.566	3%	-288.361	3%
7 Administrationsomkostninger	-568.630	6%	-439.448	5%
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.014.008	11%	1.214.644	13%
8 Afskrivninger	-205.088	2%	-205.188	2%
RESULTAT FØR FINANSIERING	808.920	9%	1.009.456	11%
9 Finansieringsindtægter	0	0%	3.009	0%
10 Finansieringsomkostninger	-81.920	1%	-96.053	1%
RESULTAT FØR SKAT	727.000	8%	916.412	10%
Skat af årets resultat	-161.554	-2%	-202.467	-2%
ÅRETS RESULTAT	565.446	6%	713.945	8%
Der af ledelsen foreslås fordelt således:				
Udbytte	0	0%	0	0%
Overført resultat til næste år	565.446	6%	713.945	8%
	565.446	6%	713.945	8%

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
11 Goodwill	788.116	954.028
12 Erhvervede rettigheder	4.890	14.670
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>793.006</u>	<u>968.698</u>
Materielle anlægsaktiver:		
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.102	58.498
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.102</u>	<u>58.498</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Huslejedepositum	43.600	43.600
Leasingdepositum	41.600	41.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>85.200</u>	<u>85.200</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>907.308</u>	<u>1.112.396</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.843.128	2.564.718
Varebeholdninger i alt	<u>2.843.128</u>	<u>2.564.718</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.487	94.772
17 Tilgodehavende selskabsskat	4.236	0
Periodeafgrænsningsposter	28.998	50.765
Tilgodehavender i alt	<u>69.721</u>	<u>145.537</u>
Likvide beholdninger:		
Kassebeholdning	16.850	16.938
14 Pengeinstitutter	1.309.324	1.314.265
Likvide beholdninger i alt	<u>1.326.174</u>	<u>1.331.203</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.239.023</u>	<u>4.041.458</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.146.331</u>	<u>5.153.854</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
15 Selskabskapital	50.000	50.000
16 Overført resultat	2.277.132	1.711.686
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.327.132</u>	<u>1.761.686</u>
Hensættelser:		
Udskudt skat	74.508	64.072
HENSÆTTELSER I ALT	<u>74.508</u>	<u>64.072</u>
Gæld:		
Langfristet gæld:		
Lån fra ASA Swim Holding ApS	715.000	815.000
Lån fra SWLarsen Holding ApS	715.000	815.000
Gældsbrief Vandhunden ApS	0	177.136
17 Selskabsskat	56.118	175.764
Kortfristet andel af langfristet gæld	-350.000	-900.000
Langfristet gæld i alt	<u>1.136.118</u>	<u>1.082.900</u>
Kortfristet gæld:		
Kortfristet andel af langfristet gæld	350.000	900.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder(gavekort)	107.089	80.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser	587.907	843.870
18 Anden gæld	563.577	420.705
Kortfristet gæld i alt	<u>1.608.573</u>	<u>2.245.196</u>
19 GÆLD I ALT	<u>2.744.691</u>	<u>3.328.096</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.146.331</u>	<u>5.153.854</u>
20 Sikkerheder og pantsætninger		
21 Eventualposter mv.		

Noter til regnskab for året

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Omsætning		
Omsætning, indland	9.650.886	9.316.018
Omsætning, eksport	135.356	151.117
Totalrabat i butik	-275.973	-307.368
Salg til kunder u/moms	628	0
	<u>9.510.897</u>	<u>9.159.767</u>
2 Vareforbrug m.v.		
Varekøb	4.705.865	4.567.283
Varekøb import	155.624	34.829
Fragt	479.084	373.910
	<u>5.340.573</u>	<u>4.976.022</u>
3 Lønninger		
Bruttoindkomst	1.559.190	1.536.281
Fri bil/fri telefon	-6.150	-6.000
Beregneede SH/FP timelønnede	0	-15.015
ATP-bidrag	11.550	12.118
ATP-fib, AER, AES mv.	21.934	14.500
Pensionsordninger	88.200	79.650
Øvrige personaleudgifter	15.009	5.046
	<u>1.689.733</u>	<u>1.626.580</u>
Kompensation Corona	8.886	-7.733
	<u>1.698.619</u>	<u>1.618.847</u>
Selskabet har beskæftiget følgende antal medarbejdere	<u>3,4</u>	<u>3,6</u>
4 Drift biler m.v.		
Brændstof	4.594	9.729
Forsikringer/vægtafgift	15.600	8.658
Vedligeholdelse	2.096	13.561
Leasing	36.380	32.813
Nedskrivning ekstraordinær leasingydelse	0	10.400
	<u>58.670</u>	<u>75.161</u>

Noter til regnskab for året

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
5 Salgsomkostninger		
Repræsentation restaurant	3.805	0
Repræsentation gave og blomst	4.603	4.287
Annoncer og reklame	549.453	531.650
Sponsor	2.090	0
Rejseomkostninger	3.880	9.614
Messer og udstillinger	0	1.733
	<u>563.831</u>	<u>547.284</u>
6 Lokaleomkostninger		
Leje af lokaler	162.324	157.990
El, vand og varmemeforbrug	48.864	42.034
Vedligeholdelse	41.503	75.066
Vagtværn	13.875	13.271
	<u>266.566</u>	<u>288.361</u>
7 Administrationsomkostninger		
Advokatassistance	19.100	0
Konsulent	122.650	98.198
Revisor - regnskabsassistance/revision	25.411	15.241
IT-omkostninger	253.773	215.563
Småanskaffelser/IT-udstyr/kontorinventar	39.403	23.860
Kontorartikler og tryksager	35.355	21.804
Telefon/internet	11.487	10.688
Porto og gebyrer	9.884	3.019
Virksomhedsforsikringer	49.708	53.669
Kontingenter	176	3.735
Noterede bogføringsdifferencer	1.683	-6.329
	<u>568.630</u>	<u>439.448</u>
8 Afskrivninger		
Goodwill	165.912	165.918
Erhvervede rettigheder	9.780	9.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.396	29.490
	<u>205.088</u>	<u>205.188</u>

Noter til regnskab for året

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
9 Finansieringsindtægter		
Valutakursgevinst	0	3.009
	<u>0</u>	<u>3.009</u>
10 Finansieringsomkostninger		
Renteudgifter pengeinstitutter	498	7.691
Renteudgifter gældsbreve Asa og SW	68.600	73.200
Renteudgift gældsbrev Vandhunden	3.598	6.237
Valutakurstab	8.175	8.243
Ikke-fradragsberettigede renter	9	682
Finansieringstillæg, selskabsskat	1.040	0
	<u>81.920</u>	<u>96.053</u>
11 Goodwill		
Anskaffelsessum primo	1.659.186	1.659.186
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.659.186</u>	<u>1.659.186</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	705.158	539.240
Årets afskrivninger	165.912	165.918
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>871.070</u>	<u>705.158</u>
Bogført værdi ultimo	<u>788.116</u>	<u>954.028</u>
12 Erhvervede rettigheder		
Anskaffelsessum primo	48.900	48.900
Anskaffelsessum ultimo	<u>48.900</u>	<u>48.900</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	34.230	24.450
Årets afskrivninger	9.780	9.780
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>44.010</u>	<u>34.230</u>
Bogført værdi ultimo	<u>4.890</u>	<u>14.670</u>

Noter til regnskab for året

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	182.986	182.986
Anskaffelsessum ultimo	<u>182.986</u>	<u>182.986</u>
Akkum. af- og nedskr. primo	124.488	94.998
Årets afskrivninger	29.396	29.490
Akk. af- og nedskr. ultimo	<u>153.884</u>	<u>124.488</u>
Bogført værdi ultimo	<u>29.102</u>	<u>58.498</u>
14 Pengeinstitutter		
Danske Bank 4380 876892	911.413	830.495
Mobilepay	218.002	310.261
Teller	0	20.783
Bambora	179.909	152.726
	<u>1.309.324</u>	<u>1.314.265</u>
15 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
16 Overført resultat		
Overført resultat tidligere år	1.711.686	997.741
Overført årets resultat	565.446	713.945
	<u>2.277.132</u>	<u>1.711.686</u>

Noter til regnskab for året

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
17 Skyldig selskabsskat		
2022/23:		
Skat af årets resultat	151.118	181.764
-Indbetalt a/conto	-95.000	-6.000
Skyldig selskabsskat	<u>56.118</u>	<u>175.764</u>
2021/22:		
Skat af årets resultat	181.764	193.446
Rentetillæg	0	554
-Indbetalt a/conto	-6.000	0
-Indbetalt a/conto 2. rate	-180.000	-194.000
Tilgode selskabsskat	<u>-4.236</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat i alt	<u>51.882</u>	<u>175.764</u>
Heraf langfristet	<u>56.118</u>	<u>175.764</u>
18 Anden gæld		
Skyldige feriepenge	3.500	3.701
Skyldig A-skat og AM-bidrag	133.049	49.416
Skyldigt ATP-bidrag m.v.	3.313	3.029
Skyldig moms	400.594	313.414
Skattekonto	137	128
Øvrige skyldige omkostninger	22.984	51.017
	<u>563.577</u>	<u>420.705</u>
19 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
20 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
21 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejen i bindingsperioden overstiger det betalte depositum med kr.	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Susanne Willemoes Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Susanne Willemoes Larsen

Direktør

ID: 887888cf-d8eb-4bef-be3f-2354a19bc9bc

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 09:45:01

Underskrevet med MitID



Søren Østberg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Østberg

Direktør

ID: 11b0ca10-5d19-4892-af9d-ece400687dd9

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 16:35:52

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012

Tidspunkt for underskrift: 09-02-2024 kl.: 14:12:54

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d9f4c7JSy Tg251554037

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.