

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Guldborg Legepladser ApS

Salbjergvej 25, 4622 Havdrup

CVR-nr.: 14 25 66 44

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6 / 4 2018.


Jimmy Bossen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2017 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Guldborg Legepladser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup den 7. marts 2018

Direktion:


Jimmy Bossen

Bestyrelse:


Jens Vasehus
Formand


Annemette Færch
Næstformand


Bernd Schönhoff


Jimmy Bossen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Guldborg Legepladser ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldborg Legepladser ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Fårup den 7. marts 2018

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

Guldborg Legepladser ApS
Salbjergvej 25
4622 Havdrup
Telefon: 27 26 70 58
CVR-nr.: 14 25 66 44
Stiftelsesdato: 1. januar 2005
Hjemsted: Solrød

Ejere med ejerandel over 5%

PlayCo ApS, Mallevej 3, 9681 Ranum

Bestyrelse

Jens Vasehus	Formand
Annemette Færch	Næstformand
Jimmy Bossen	
Bernd Schönhoff	

Direktion

Jimmy Bossen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere naturlegepladser, multibaner, parkour, solsejl, reservedele, park & byrumsinventar samt udvikling af nye koncepter og produkter, der bidrager til børns udvikling igennem leg.

Salget af vores produkter og koncepter, går igennem et professionelt forhandlernet i Europa, hvorefter det ender hos børnehaver, skoler eller offentlige legepladser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning og resultat anses for tilfredsstillende, da omsætningen er nået i forhold til det lagte budget. Resultatet afspejler den ønskede omstrukturering fra bestyrelsen og øget fokus på grundlaget for udvikling af nye koncepter og produkter, da det er vores vision og mission at bidrage til børns udvikling igennem leg.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en stigende omsætning og et forbedret resultat for det kommende år, da vores forhandlernet i Europa er vokset betydeligt.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Bruttofortjeneste	5.211.249	4.594.941
1 Personaleomkostninger	-4.777.273	-3.189.858
2 Af- og nedskrivninger	-140.965	-131.785
Driftsresultat før finansielle poster	293.011	1.273.298
Finansielle omkostninger	-87.548	-163.029
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-24.859	-16.633
Årets resultat før skat	180.603	1.093.636
Skat af årets resultat	-42.333	-242.704
Årets resultat	138.270	850.932
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overførsel til næste år	138.270	850.932
Disponeret i alt	138.270	850.932

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Grunde og bygninger	1.858.762	1.880.391
Driftsmateriel og inventar	263.142	319.903
2 Materielle anlægsaktiver i alt	2.121.903	2.200.294
Anlægsaktiver i alt	2.121.903	2.200.294
Råvarer og hjælpematerialer	3.544.470	2.537.249
Varer under fremstilling	94.705	0
Varebeholdninger i alt	3.639.175	2.537.249
Tilgodehavende for salg	613.503	1.466.498
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	12.950	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	57.333	0
Tilgodehavender i alt	683.786	1.466.498
Omsætningsaktiver i alt	4.322.961	4.003.747
Aktiver i alt	6.444.864	6.204.041

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.339.238	1.200.967
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	1.464.238	1.325.967
Udskudt skat	8.735	480
Hensatte forpligtelser i alt	8.735	480
Gæld til kreditinstitutter	1.077.439	1.308.043
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.077.439	1.308.043
Gæld til kreditinstitutter	2.025.511	2.489.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.235	153.705
Selskabsskat	14.078	228.286
Gæld til tilknyttede virksomheder	940.129	308.995
Anden gæld	364.500	388.730
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.894.453	3.569.550
Gældsforpligtelser i alt	4.971.891	4.877.593
Passiver i alt	6.444.864	6.204.041
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	4.374.211	2.926.098
Pensioner	314.035	202.661
Andre omkostninger til social sikring	89.027	61.099
Personaleomkostninger i alt	4.777.273	3.189.858
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	12	9

2. Materielle anlægsaktiver

	Grund og Driftsmateriel bygninger og inventar	
Kostpris pr. 31/12 2016	1.956.624	534.048
Tilgang i året	46.125	33.999
Afgang i året	0	-27.000
Kostpris pr. 31/12 2017	2.002.749	541.047
Afskrivninger pr. 31/12 2016	76.233	214.145
Årets afskrivning	67.755	73.210
Afskrivning vedr. afgang	0	-9.450
Afskrivninger pr. 31/12 2017	143.987	277.906
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017	1.858.762	263.142

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	125.000	1.200.967	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	138.270	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2017	125.000	1.339.238	0

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2016	Gæld 31/12 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nordea Kredit	1.380.043	1.141.439	64.000	821.000
I alt	1.380.043	1.141.439	64.000	821.000

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet har stillet kaution for BOS A/S' gæld til Jyske Bank, som ultimo regnskabsåret maksimalt udgør DKK 2.500.000.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambe-skattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat mv.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er der stillet virksomhedspant på DKK 2.000.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 4.484.087.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, DKK 1.141.439, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør DKK 1.858.762.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Guldborg Legepladser ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.