

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Guldborg Legepladser ApS

Salbjergvej 25, 4622 Havdrup

CVR-nr.: 14 25 66 44

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 2022.

Jens Vasehus, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 – 13
Anvendt regnskabspraksis	14 – 17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup den 25. marts 2022

Direktion:

Finn Jacobsen

Bestyrelse:

Jens Vasehus
Formand

Annemette Færch
Næstformand

Bernd Schönhoff

Finn Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Guldborg Legepladser ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldborg Legepladser ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

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 væsentlig 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.

Fårup den 25. marts 2022

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
Bernd Schönhoff	
Finn Jacobsen	

Direktion

Finn Jacobsen

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 resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der er realiseret et overskud før skat på DKK 0,6 mio, hvilket er lidt bedre året før. Der var forhåbning om en større forbedring af resultatet, men der har været udfordringer i forhold til levering af råvarer og stigende råvarepriser. Det har derfor ikke været muligt at nå i mål med forventet omsætning og indtjening.

Forventet udvikling

Selskabet forventer såvel stigende omsætning som indtjening.

Resultatopgørelse

Noter	2021	2020
1 Bruttofortjeneste	7.035.023	6.637.721
2 Personaleomkostninger	-6.123.231	-5.858.924
Af- og nedskrivninger	-107.644	-147.898
Driftsresultat før finansielle poster	804.148	630.898
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.609	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-148.953	-130.063
Andre finansielle omkostninger	-82.292	-65.749
Årets resultat før skat	582.511	435.086
Skat af årets resultat	-132.207	-97.989
Årets resultat	450.304	337.097
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overførsel til næste år	450.304	337.097
Disponeret i alt	450.304	337.097

Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
Grunde og bygninger	1.578.539	1.644.840
Driftsmateriel og inventar	105.356	66.699
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.683.895</u>	<u>1.711.539</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.683.895</u>	<u>1.711.539</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>5.076.203</u>	<u>4.073.827</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.076.203</u>	<u>4.073.827</u>
Tilgodehavende for salg	1.169.601	1.504.613
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	453.730	0
Udskudt skatteaktiv	5.734	7.551
Periodeafgrænsningsposter	<u>55.527</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.684.592</u>	<u>1.512.163</u>
Likvide beholdninger	<u>247</u>	<u>496.286</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.761.042</u>	<u>6.082.277</u>
Aktiver i alt	<u>8.444.937</u>	<u>7.793.816</u>

Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	528.724	78.420
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	653.724	203.420
Gæld til kreditinstitutter	1.218.969	1.302.844
Anden langfristet gæld	100.257	99.142
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.319.226	1.401.986
Gæld til kreditinstitutter	1.781.189	84.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser	344.921	417.146
Selskabsskat	130.390	5.249
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.230.638	4.250.960
Anden gæld	984.849	1.430.061
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.471.987	6.188.410
Gældsforpligtelser i alt	7.791.213	7.590.396
Passiver i alt	8.444.937	7.793.816
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	78.420	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	450.304	0
Egenkapital ultimo	125.000	528.724	0

Noter

	2021	2020
1. Særlige poster		
Kompensation som følge af covid-19	-22.906	159.950
Indgår i resultatopgørelsen som en anden driftsindtægt og således som en del af bruttofortjenesten.		

2. Personaleomkostninger

Lønninger og vederlag	5.584.031	5.325.558
Pensioner	412.463	421.377
Andre omkostninger til social sikring	126.737	111.989
Personaleomkostninger i alt	6.123.231	5.858.924
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	13	13

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31/12 2020	Gæld 31/12 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Jyske Realkredit	1.387.838	1.304.169	85.200	878.000
Feriefond	99.142	100.257	0	99.142
I alt	1.486.980	1.404.426	85.200	977.142

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 192.019. Den gennemsnitlige restløbetid er 18 måneder.

Selskabet har stilllet kaution for BOS A/S' gæld til Jyske Bank, som ultimo regnskabsåret maksimalt udgør DKK 5.571.429.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.



Noter

5. 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 6.351.161.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, DKK 1.304.169, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør DKK 1.578.539.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Guldborg Legepladser ApS for 2021 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, 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

Finn Jacobsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-961895864270
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2022 kl.: 12:06:18
Underskrevet med NemID

Finn Jacobsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-961895864270
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2022 kl.: 12:06:18
Underskrevet med NemID

Jens Vasehus

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-757786796766
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 18:28:55
Underskrevet med NemID

Annemette Færch

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-056128350947
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 21:30:16
Underskrevet med NemID

Bernd Frank Schönhoff

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-553180552420
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 11:45:30
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 1216973626925
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2022 kl.: 12:11:41
Underskrevet med NemID