

Ikon Klub & Erhverv ApS

Platinvej 69 A

6000 Kolding

CVR-nr. 36468726

Årsrapport 2020/21

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. februar 2022

Kasper Bjerrum Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Ikon Klub & Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. februar 2022

Direktion

Kasper Bjerrum Sørensen
Direktør

Martin Knudsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ikon Klub & Erhverv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ikon Klub & Erhverv ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 9. februar 2022

Revisionsfirmaet KRH ApS

CVR-nr. 37596272

Keld Hansen
Registreret revisor
mne503

Ikon Klub & Erhverv ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ikon Klub & Erhverv ApS Platinvej 69 A 6000 Kolding
CVR-nr.	36468726
Stiftelsesdato	4. december 2018
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Kasper Bjerrum Sørensen, Direktør Martin Knudsen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet KRH ApS Brolæggervej 1, 1. sal 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	37596272

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af sports- og profiltøj til klubber og erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. -149.455, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 2.741.108, og en egenkapital på kr. 823.897.

Resultatet har været negativt påvirket af Corona-nedlukningen i starten af 2021. Ledelsen forventer en positiv udvikling i selskabets resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ikon Klub & Erhverv ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lager nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, administration, lokaler og tab på debitorer og kompensation vedrørende covid-19 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

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

Udskudt skat indregnes som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesværdien med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		2.334.517	2.205.330
Personaleomkostninger	1	-2.431.415	-2.381.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.899	0
Driftsresultat		-166.797	-176.345
Andre finansielle indtægter		1.679	500
Finansielle omkostninger		-30.842	0
Resultat før skat		-195.960	-175.845
Skat af årets resultat	2	46.505	23.251
Årets resultat		-149.455	-152.594
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-149.455	-129.459
Resultatdisponering		-149.455	-129.459

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		25.291	28.991
Immaterielle anlægsaktiver		25.291	28.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.853	192.575
Indretning af lejede lokaler		10.934	0
Materielle anlægsaktiver		151.787	192.575
Andre værdipapirer		0	221.030
Deposita		59.000	11.312
Finansielle anlægsaktiver		59.000	232.342
Anlægsaktiver		236.078	453.908
Fremstillede varer og handelsvarer		781.983	634.085
Varebeholdninger		781.983	634.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.504.895	716.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.766	57.850
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.188	0
Udskudte skatteaktiver	3	67.500	21.000
Tilgodehavende selskabsskat		29.000	0
Periodeafgrænsningsposter		76.698	118.338
Tilgodehavender		1.723.047	913.497
Omsætningsaktiver		2.505.030	1.547.582
Aktiver		2.741.108	2.001.490

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		75.000	75.000
Overført resultat		748.897	898.353
Egenkapital		823.897	973.353
Gæld til banker		289.062	51.203
Leverandører af varer og tjenesteydelser		790.324	431.695
Selskabsskat		0	105.754
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		837.825	439.485
Kortfristede gældsforpligtelser		1.917.211	1.028.137
Gældsforpligtelser		1.917.211	1.028.137
Passiver		2.741.108	2.001.490
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.998.350	1.893.344
Pensioner	204.198	217.639
Andre omkostninger til social sikring	24.531	21.820
Andre personaleomkostninger	204.336	248.872
	2.431.415	2.381.675

Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	6
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-46.500	-23.251
Regulering af skat vedr. tidligere år	-5	0
	-46.505	-23.251

3. Hensættelser til udskudt skat

Selskabet har afsat udskudt skat af det skattemæssige underskud, da ledelsen forventer at gøre brug af dette i de kommende regnskabsår.

Udskudt skatteaktiv	67.500	21.000
Saldo ultimo	67.500	21.000

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser. Lejeaftalerne har et opsigelsesvarsel på 59 måneder. Ydelsen i opsigelsesperioden udgør kr. 1.184 tkr.

Garantier:

Selskabet har stillet garantier der pr. 30. september 2021 samlet udgør tkr. 1.050.

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sørensen og Knudsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatning.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sørensen og Knudsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebrev med virksomhedspant på tkr. 1.050 med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, driftsmidler og inventar samt varelager. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør tkr. 2.453.