

# **ikon Klub & Erhverv ApS**

Platinvej 69, 69A  
6000 Kolding

CVR.nr.: 36 46 87 26

## **ÅRSRAPPORT 2023/2024**

Regnskabsperiode: 1/10 2023 - 30/9 2024

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. april 2025

Martin Knudsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/10 2023 - 30/9 2024	6.
Balance pr. 30/9 2024	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

ikon Klub & Erhverv ApS

Platinvej 69, 69A  
6000 Kolding

CVR.nr.: 36 46 87 26

Telefon: 888 26 61 23  
Internet: [www.ikon.dk](http://www.ikon.dk)  
E-mail: [salg@ikon.dk](mailto:salg@ikon.dk)

Regnskabsperiode: 1/10 2023 - 30/9 2024

Stiftelsesdato: 9/12 2014

### Direktion

Martin Knudsen  
Dan Frederiksen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for ikon Klub & Erhverv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. april 2025

### Direktion

.....  
Martin Knudsen

.....  
Dan Frederiksen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed med salg af sportsartikler og erhvervsbeklædning, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## Usikkerheder ved indregning og måling

Selskabet har udarbejdet budgetter, hvori der forventes positiv indtjening i fremtiden.

Selskabet har som følge af heraf aktiveret udskudt skatte aktiv på TDKK 187. Det er ledelsens vurdering, at det aktiverede skatteaktiv kan udnyttes inden for en kortere årrække.

Budgetter og prognoser om fremtidig indtjening er resultater af forventninger til fremtiden, og der er derfor usikkerhed forbundet hermed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/10 2023 - 30/9 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>	
	<b>2.161.675</b>	<b>2.991.545</b>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
2	Personaleomkostninger	-3.732.716	-3.646.806
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-130.673</u>	<u>-97.299</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-1.701.714</b>	<b>-752.560</b>
	Andre finansielle indtægter	0	6.115
	Andre finansielle omkostninger	<u>-200.628</u>	<u>-121.958</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.902.342</b>	<b>-868.403</b>
4	Skat af årets resultat	<u>149.489</u>	<u>231.279</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-1.752.853</u></b>	<b><u>-637.124</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-1.752.853</u>	<u>-637.124</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-1.752.853</u></b>	<b><u>-637.124</u></b>

**Balance pr. 30/9 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
3	Goodwill	14.189	17.891
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.189</b>	<b>17.891</b>
3	Indretning af lejede lokaler	15.992	18.264
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.085	260.379
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>178.077</b>	<b>278.643</b>
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	84.000	59.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>84.000</b>	<b>59.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>276.266</b>	<b>355.534</b>
	Varebeholdninger	1.643.702	1.831.405
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.643.702</b>	<b>1.831.405</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.680.443	2.240.773
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	66.896
	Udskudt skatteaktiv	336.489	187.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.016.932</b>	<b>2.494.669</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.660.634</b>	<b>4.326.074</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.936.900</b>	<b>4.681.608</b>

**Balance pr. 30/9 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	75.000	75.000
Overført resultat	<u>-1.024.803</u>	<u>728.050</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-949.803</u></b>	<b><u>803.050</u></b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	500.000	0
Gæld til kreditinstitutter	940.173	1.517.688
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.204	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.223.763	1.377.307
Gæld til kapitalinteresser	566.331	0
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	0	126.239
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>654.232</u>	<u>857.324</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.886.703</u></b>	<b><u>3.878.558</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>4.886.703</u></b>	<b><u>3.878.558</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.936.900</u></b>	<b><u>4.681.608</u></b>
<b>1</b> Going concern		
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/10 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2024</u>
Anpartskapital	75.000	0	0	0	75.000
Overført resultat	728.050	0	0	-1.752.853	-1.024.803
	<u>803.050</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.752.853</u>	<u>-949.803</u>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Det er ledelsens forventning, at der via de iværksatte effektivisering- og optimeringstiltag mv. er den nødvendige kapitalramme tilstede via leverandører og pengeinstitut til at kunne finansiere selskabets finansieringsbehov det kommende år.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>10</u>	<u>10</u>
Gager og lønninger	3.314.252	3.206.154
Pensionsbidrag	307.608	337.542
Andre omkostninger til social sikring	<u>110.856</u>	<u>103.110</u>
	<u><b>3.732.716</b></u>	<u><b>3.646.806</b></u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>2023/2024</u>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. oktober 2023		<u>37.009</u>
Tilgang		0
Afgang		0
<b>Kostpris 30. september 2024</b>		<u><b>37.009</b></u>
Afskrivninger 1. oktober 2023		19.118
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>3.702</u>
<b>Afskrivninger 30. september 2024</b>		<u><b>22.820</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>		<u><b>14.189</b></u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2023	<u>22.718</u>	<u>561.563</u>
Tilgang	0	26.405
Afgang	0	0
<b>Kostpris 30. september 2024</b>	<u><b>22.718</b></u>	<u><b>587.968</b></u>
Afskrivninger 1. oktober 2023	4.454	301.184
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>2.272</u>	<u>124.699</u>
<b>Afskrivninger 30. september 2024</b>	<u><b>6.726</b></u>	<u><b>425.883</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024</b>	<u><b>15.992</b></u>	<u><b>162.085</b></u>

## NOTER

<b>Afskrivninger:</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
Goodwill	3.702	3.700
Indretning af lejede lokaler	2.272	2.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.699	91.327
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>130.673</b>	<b>97.299</b>

<b>Note 4 - Skat</b>	<b>2023/2024</b>	<b>2022/2023</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	-42.079
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-149.489	-189.200
	<b>-149.489</b>	<b>-231.279</b>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen har et opsigelsesvarsel på 23 måneder. Ydelsen i opsigelsesperioden udgør TDKK 470.

Selskabet har stillet garantier, som pr. 30. september 2024 samlet andrager TDKK 1.050.

### **Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nom. TDKK 1.500.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

## NOTER

beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## NOTER

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## NOTER

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## NOTER

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.