

# **HERNING BOWLINGHAL A/S**

Fyrrevej 6  
7400 Herning

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/05/2019**

**Ole Jensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HERNING BOWLINGHAL A/S

Fyrrevej 6

7400 Herning

Telefonnummer: 97122894

CVR-nr: 14286306

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

Leif Mikkelsen &amp; Partnere A/S, Godkendte revisorer

Høegh Guldbergs Gade 36 C 1. th.

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 32676421

P-enhed: 1016443189

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Herning Bowlinghal A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Herning, den 27/05/2019

## Direktion

Ole Jensen

## Bestyrelse

Erna Jensen

Dot Jensen

Ole Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Herning Bowlinghal A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Bowlinghal A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, 27/05/2019

Frank Lynge Jensen , mne10948  
Registreret revisor  
Leif Mikkelsen & Partnere A/S, Godkendte revisorer  
CVR: 32676421

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive bowlinghal og cafeteria.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et nettoresultat på kr. 86.531, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.086.531.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## 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 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 er sambeskattet med:

CVR. nr. 26 88 69 45  
DO Holding ApS

## Balance

### 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler .....	5 år	0 %
Bowlinganlæg .....	10 år	0 %
EDB .....	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ...	5 år	0 - 20%

Aktiver med en kostpris på kr. 13.500 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Handelsvarer er værdiansat til indkøbspris.

### Tilgodehavender

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

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



**Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.198.218</b>	<b>2.106.879</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.921.399	-1.618.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-177.033	-255.876
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>99.786</b>	<b>232.783</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		11.150	20.530
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>110.936</b>	<b>253.313</b>
Skat af årets resultat .....		-24.405	-55.895
<b>Årets resultat .....</b>		<b>86.531</b>	<b>197.418</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		86.531	197.418
<b>I alt .....</b>		<b>86.531</b>	<b>197.418</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		473.812	470.845
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>473.812</b>	<b>470.845</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>473.812</b>	<b>470.845</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		33.087	32.143
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>33.087</b>	<b>32.143</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		22.862	26.410
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		399.554	638.392
Udsudte skatteaktiver .....		68.942	72.194
Andre tilgodehavender .....		7.127	5.989
Periodeafgrænsningsposter .....		29.163	39.795
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>527.648</b>	<b>782.780</b>
Likvide beholdninger .....		725.942	408.005
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.286.677</b>	<b>1.222.928</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.760.489</b>	<b>1.693.773</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		500.000	500.000
Forslag til udbytte .....		86.531	197.418
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.086.531</b>	<b>1.197.418</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		81.509	45.686
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		592.449	450.669
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>673.958</b>	<b>496.355</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>673.958</b>	<b>496.355</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.760.489</b>	<b>1.693.773</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	500.000	197.418	1.197.418
Betalt udbytte .....	0	0	-197.418	-197.418
Årets resultat .....	0	0	86.531	86.531
Egenkapital, ultimo .....	500.000	500.000	86.531	1.086.531

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-1.725.594	-1.419.799
Pensionsbidrag	-137.300	-143.337
Andre omkostninger til social sikring	-40.887	-30.060
Andre personaleomkostninger	-17.618	-25.024
	<b>-1.921.399</b>	<b>-1.618.220</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kautions- og garantiforpligtelser:

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

### Hæftelse til sambeskatning:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredje mand.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4