

**Herning Bowlinghal A/S
Fyrrevej 6
7400 Herning**

CVR-nr. 14 28 63 06

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/6-2023



Ole Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Herning Bowlinghal A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16/6-2023

Direktion



Ole Jensen

Bestyrelse



Erna Jensen



Dot Jensen



Ole Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Herning Bowlinghal A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Herning Bowlinghal A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 16/6-2023

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21



Frank Lyng Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne10948

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herning Bowlinghal A/S
Fyrrevej 6
7400 Herning

Telefon: 9712 2894

CVR-nr.: 14 28 63 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Herning

Bestyrelse

Erna Jensen
Dot Jensen
Ole Jensen

Direktion

Ole Jensen

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bowlinghal, cafeteriavirksomhed og andre aktiviteter, der knytter sig til bowlinghal-driften.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 452.035, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.052.035.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har igen i årets løb været påvirket af coronavirussituationen.

Selskabet var frem til og med januar 2022 påvirket negativt af restriktioner og generel nedgang i underholdningsbranchen.

Det har betydet en nedgang i aktiviteten i denne periode, ligesom det har påvirket selskabets økonomi negativt.

Selskabet har modtaget hjælpepakker i form af kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning. Der henvises til note 5.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens princip om fortsat drift, da det er vores holdning, at der ikke er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte aktiviteten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Bowlinghal A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		2.394.191	1.984.810
Personaleomkostninger	1	-1.655.712	-1.673.517
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		738.479	311.293
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-151.319	-189.419
Resultat før finansielle poster		587.160	121.874
Finansielle indtægter	2	491	0
Finansielle omkostninger	3	-7.216	-4.723
Resultat før skat		580.435	117.151
Skat af årets resultat	4	-128.400	-25.777
Årets resultat		452.035	91.374
Foreslået udbytte		452.035	91.374
		452.035	91.374

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		207.966	294.020
Materielle anlægsaktiver		<u>207.966</u>	<u>294.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>207.966</u>	<u>294.020</u>
Færdigvarer og handelsvarer		39.536	51.717
Varebeholdninger		<u>39.536</u>	<u>51.717</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.170	2.385
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		267.835	0
Andre tilgodehavender		1.308	364.352
Udskudt skatteaktiv		58.725	57.437
Periodeafgrænsningsposter		47.798	45.455
Tilgodehavender		<u>377.836</u>	<u>469.629</u>
Likvide beholdninger		<u>1.172.389</u>	<u>1.125.740</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.589.761</u>	<u>1.647.086</u>
Aktiver i alt		<u>1.797.727</u>	<u>1.941.106</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		100.000	100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		452.035	91.374
Egenkapital		<u>1.052.035</u>	<u>691.374</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	177.480
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	100.000
Skyldig sambeskatningsbidrag		129.688	33.417
Anden gæld		616.004	938.835
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>745.692</u>	<u>1.249.732</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>745.692</u>	<u>1.249.732</u>
Passiver i alt		<u>1.797.727</u>	<u>1.941.106</u>
Andre forhold	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	100.000	91.374	691.374
Betalt ordinært udbytte	0	0	-91.374	-91.374
Årets resultat	0	0	452.035	452.035
Egenkapital 31. december 2022	500.000	100.000	452.035	1.052.035

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.497.511	1.493.219
Pensioner	92.663	108.389
Andre omkostninger til social sikring	38.271	49.042
Andre personaleomkostninger	27.267	22.867
	1.655.712	1.673.517
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	491	0
	491	0
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.329	942
Andre finansielle omkostninger	5.887	3.781
	7.216	4.723
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.688	33.417
Regulering af udskudt skat tidligere år	-1.288	-7.640
	128.400	25.777

5 Andre forhold

Der er i regnskabsåret modtaget kompensation i forbindelse med coronavirussituationen. Selskabet har søgt og modtaget hjælpepakker for i alt kr. 83.500 kr. Dette er dels kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning.

Noter

6 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 for udbytter, renter og royalties.

Selskabet har 6 måneders opsigelse på huslejekontrakt indgået med søsterselskabet T Ejendomsselskab ApS. Årlig husleje udgør kr. 312.000 + moms.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredje mand.