

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

CVR-nr. 14 28 63 06

Årsrapport for 2021

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

Ole Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

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

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 24. maj 2022

Direktion

Ole Jensen

Bestyrelse

Erna Jensen

Dot Jensen

Ole Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Herning Bowlinghal A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Bowlinghal A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, den 24. maj 2022

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 2021
	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 2021 udviser et overskud på kr. 91.374, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 691.374.

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 i årets løb været påvirket af coronavirussituationen.

Selskabet har været tvangslukket fra december 2020 til juni 2021, samt været ramt af restriktioner i den resterende del af regnskabsåret, hvor selskabet har været tvunget til at skulle lukke senest klokken 22.

Dette har betydet en væsentlig nedgang i aktiviteten i selskabet, ligesom det har påvirket selskabets økonomi negativt. Dette både i forhold til nedsatte indtægter samt forhøjede omkostninger til situationen.

Selskabet har modtaget hjælpepakker i form af kompensation for faste omkostninger, tabt omsætning, samt løn. Der henvises til note 6.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens princip om fortsat drift, da vi tror på, at selskabet vil fortsætte sin aktivitet i mange år fremover, og selskabet har en god egenkapital, samt likviditet således at de kan komme gennem denne periode.

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 2021 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 2021 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 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 i forbindelse med spilleautomater, samt modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.821.178	1.877.453
Personaleomkostninger	2	-1.509.885	-1.543.056
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		311.293	334.397
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-189.419	-169.946
Resultat før finansielle poster		121.874	164.451
Finansielle indtægter	3	0	1.480
Finansielle omkostninger	4	-4.723	-1.968
Resultat før skat		117.151	163.963
Skat af årets resultat	5	-25.777	-36.434
Årets resultat		91.374	127.529
Foreslået udbytte		91.374	127.529
		91.374	127.529

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.020	483.439
Materielle anlægsaktiver		294.020	483.439
Anlægsaktiver i alt		294.020	483.439
Færdigvarer og handelsvarer		51.717	49.670
Varebeholdninger		51.717	49.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.385	350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	125.376
Andre tilgodehavender		364.352	486.348
Udskudt skatteaktiv		57.437	49.797
Periodeafgrænsningsposter		45.455	42.406
Tilgodehavender		469.629	704.277
Likvide beholdninger		1.125.740	370.053
Omsætningsaktiver i alt		1.647.086	1.124.000
Aktiver i alt		1.941.106	1.607.439

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		100.000	100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		91.374	127.529
Egenkapital		<u>691.374</u>	<u>727.529</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		177.480	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	0
Skyldig sambeskatningsbidrag		33.417	30.006
Anden gæld		938.835	849.904
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.249.732</u>	<u>879.910</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.249.732</u>	<u>879.910</u>
Passiver i alt		<u>1.941.106</u>	<u>1.607.439</u>
Andre forhold	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	100.000	127.529	727.529
Betalt ordinært udbytte	0	0	-127.529	-127.529
Årets resultat	0	0	91.374	91.374
Egenkapital 31. december 2021	500.000	100.000	91.374	691.374

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Indgået automatindtægt	38.807	45.908
COVID-19 Kompensation selvstændige	208.103	235.288
COVID-19 Lønkomensation	291.091	91.883
COVID-19 kompensation faste omkostninger	359.160	298.797
	897.161	671.876
2 Personalemkostninger		
Lønninger	1.329.587	1.363.490
Pensioner	108.389	128.735
Andre omkostninger til social sikring	49.042	43.009
Andre personaleomkostninger	22.867	7.822
	1.509.885	1.543.056
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.480
	0	1.480
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	942	0
Andre finansielle omkostninger	3.781	1.968
	4.723	1.968
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	33.417	30.006
Regulering af udskudt skat tidligere år	-7.640	6.428
	25.777	36.434

Noter

6 Andre forhold

Der er i regnskabsåret modtaget kompensation i forbindelse med coronavirussituationen. Selskabet har søgt og modtaget hjælpepakker for i alt kr. 858.354 kr. Dette er dels lønkompensation, kompensation for faste omkostninger og tabt omsætning.

7 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser:

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtigelser 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.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredje mand.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-836288812652
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2022 kl.: 22:06:39
Underskrevet med NemID

Ole Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-836288812652
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2022 kl.: 22:06:39
Underskrevet med NemID

Erna Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-315984452212
Tidspunkt for underskrift: 25-05-2022 kl.: 19:09:19
Underskrevet med NemID

Dot Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-670630616518
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2022 kl.: 22:19:51
Underskrevet med NemID

Frank Lynge Jensen

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 1281686158977
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2022 kl.: 08:50:36
Underskrevet med NemID

Ole Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-836288812652
Tidspunkt for underskrift: 30-05-2022 kl.: 13:13:00
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 8a14d2NStiqu247697562