

Breinholtgård I/S

Kongensgade 18, 1.

6700 Esbjerg

CVR-nr. 14814779

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.10.2018

Dirigent

Navn: Peter Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/2018	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Breinholtgård I/S
Kongensgade 18, 1.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 14814779
Stiftet: 01.10.1990
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Sisse Knudsen
Anders Droob

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Breinholtgård I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24.10.2018

Direktion

Sisse Knudsen

Anders Droob

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Breinholtgård I/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Breinholtgård I/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 24.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Interessentskabets hovedaktivitet er forvaltning af golfbanlæg og ejendomme med tilhørende klub- og restaurantfaciliteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør -143 t.kr., og interessentskabets kapitalkonti udgør 23.433 t.kr. pr. 30. juni 2018. Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger til året.

Ledelsen har vurderet genindvindingsværdien af golfbaneanlægget inkl. skov og bygninger, og er kommet frem til, at genindvindingsværdien mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi. Vurderingen er foretaget på grundlag af en konsolideret opgørelse af forventet indtjening, aktiver og forpligtelser i interessentskaber og kommanditselskabet som lejer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.192.749	1.222.540
Af- og nedskrivninger		<u>(1.308.431)</u>	<u>(1.329.580)</u>
Driftsresultat		(115.682)	(107.040)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(21.228)	(21.238)
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.314)</u>	<u>(25.866)</u>
Årets resultat		<u>(143.224)</u>	<u>(154.144)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(143.224)</u>	<u>(154.144)</u>
		<u>(143.224)</u>	<u>(154.144)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Grunde og bygninger		26.269.082	27.036.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.341.358	1.920.505
Materielle anlægsaktiver	2	28.610.440	28.957.098
Anlægsaktiver		28.610.440	28.957.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.891	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.500	62.500
Andre tilgodehavender		100.954	51.195
Tilgodehavender		196.345	113.695
Likvide beholdninger		0	551.257
Omsætningsaktiver		196.345	664.952
Aktiver		28.806.785	29.622.050

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Overført overskud eller underskud		23.432.973	23.576.197
Egenkapital		23.432.973	23.576.197
Gæld til realkreditinstitutter		3.758.383	4.101.707
Anden gæld		76.700	76.700
Langfristede gældsforpligtelser	3	3.835.083	4.178.407
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	340.000	338.000
Bankgæld		75.949	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.514	145.056
Gæld til tilknyttede virksomheder		942.466	1.221.238
Anden gæld		30.800	163.152
Kortfristede gældsforpligtelser		1.538.729	1.867.446
Gældsforpligtelser		5.373.812	6.045.853
Passiver		28.806.785	29.622.050
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/2018

	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	23.576.197
Årets resultat	<u>(143.224)</u>
Egenkapital ultimo	<u>23.432.973</u>

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	Grunde og bygninger	kr.
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	39.373.097	7.496.076
Tilgange	0	961.773
Afgange	0	(320.226)
Kostpris ultimo	<u>39.373.097</u>	<u>8.137.623</u>
Af- og nedskrivninger primo	(12.336.504)	(5.575.571)
Årets afskrivninger	(767.511)	(540.920)
Tilbageførsel ved afgang	0	320.226
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(13.104.015)</u>	<u>(5.796.265)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>26.269.082</u>	<u>2.341.358</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2017/2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/2018 kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	340.000	338.000	3.758.383
Anden gæld	0	0	76.700
	<u>340.000</u>	<u>338.000</u>	<u>3.835.083</u>

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra udlejning af golfbaneanlæg, bygninger, maskiner og skabe samt bortforpagtning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.