

Assens Bowlingcenter ApS

Korsvangcentret 1
5610 Assens

CVR nr. 15 27 94 78

Årsrapport 2021

Godkendt på generalforsamlingen

den

9/6

2022

Frank Larsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Assens Bowlingcenter ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 29. april 2022

Direktion

Frank Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Assens Bowlingcenter ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Assens Bowlingcenter ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 29. april 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steen Sogård
Registreret revisor
mne6529

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Assens Bowlingcenter ApS
Korsvangcentret 1
5610 Assens

Telefon: 22 12 12 10
E-mail: abc@sport.dk

CVR-nr.: 15 27 94 78
Kommune: 420 - Assens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frank Larsen

Pengeinstitut

Fynske Bank
Centrumpladsen 19
5700 Svendborg

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive bowlingcenter samt cafeteria og selskabslokaler.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Udbruddet og spredningen af COVID-19 siden primo 2020 har bevirket, at virksomhedens har været delvist lukket ned grundet regeringens tvangsnedlukning af bl.a. bowlingcentre. Omsætning i perioden er derfor reduceret kraftigt i forhold til forventningen ved årets begyndelse. Virksomheden har alene kunnet reducere virkningerne af denne omsætningsreduktion ved medarbejderreduktioner.

Effekten af ovenstående er, at virksomhedens må udnytte sit likviditetsberedskab samt de forlængede betalingsfrister for moms og AM-bidrag, kompensation for faste omkostninger og modtagne lønkomensationer. Ledelsen vurderer at de vedtagne kompensationsordninger og foreliggende likviditetsberedskab er tilstrækkelige til at virksomheden kan honorere nuværende og fremtidige kreditorer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Assens Bowlingcenter ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 30.700 indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	1.659.421	1.303.755
2 Personaleomkostninger	-1.286.488	-1.138.454
Afskrivninger.....	-157.520	-174.169
Andre driftsomkostninger.....	-46.299	-10.000
DRIFTSRESULTAT	169.114	-18.868
Andre finansielle omkostninger	-77.606	-83.933
RESULTAT FØR SKAT	91.508	-102.801
ÅRETS RESULTAT	91.508	-102.801
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	91.508	-102.801
DISPONERET I ALT	91.508	-102.801

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
Produktionsanlæg og maskiner.....	607.550	676.638
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	145.970	332.460
Indretning af lejede lokaler.....	47.404	58.145
Materielle anlægsaktiver.....	800.924	1.067.243
Deposita.....	120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver.....	120.000	120.000
ANLÆGSAKTIVER.....	920.924	1.187.243
Varelager.....	109.735	93.747
Varebeholdninger.....	109.735	93.747
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	41.545	62.377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	19.250	17.125
Andre tilgodehavender.....	179.843	369.347
Periodeafgrænsningsposter.....	6.198	8.312
Tilgodehavender.....	246.836	457.161
Likvide beholdninger.....	303.235	11.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	659.806	561.908
AKTIVER.....	1.580.730	1.749.151

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....	174.471	192.366
Overført resultat.....	-1.013.032	-1.122.435
EGENKAPITAL.....	-713.561	-805.069
Kreditinstitutter.....	395.893	619.548
Anden gæld.....	300.000	300.000
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	695.893	919.548
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	60.900	80.200
Kreditinstitutter.....	0	212.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	84.946	69.827
Anden gæld.....	1.183.598	972.181
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	268.954	299.549
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.598.398	1.634.672
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.294.291	2.554.220
PASSIVER.....	1.580.730	1.749.151
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger primo	192.366	210.261
Årets afskrivning.....	-17.895	-17.895
Reserve for opskrivninger ultimo.....	174.471	192.366
Overført resultat, primo	-1.122.435	-1.037.529
Årets resultat.....	91.508	-102.801
Overførsel reserve for opskrivninger	17.895	17.895
Overført resultat ultimo.....	-1.013.032	-1.122.435
EGENKAPITAL.....	-713.561	-805.069

NOTER

1 Særlige poster

Der er i regnskabsåret udbetalt kompensationspakker vedr. Covid-19 for i alt kr. 1.043.581

	2021	2020
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger.....	1.167.076	1.025.213
Pensioner.....	66.870	70.404
Andre omkostninger til social sikring.....	52.542	42.837
	1.286.488	1.138.454

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	699.748	456.793	60.900	0
Anden gæld.....	300.000	300.000	0	0
	999.748	756.793	60.900	0

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje kr. 58.000 i 6 måneder
Leasingforpligtelser:	Månedlig leasing kr. 1.050 restløbetid 34 måneder

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Frank G. Larsen Holding ApS, CVR nr. 27 41 83 76, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

29. april 2022

SS/CDR/CC/2