

*Til Statusbog***HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.**

c/o kasserer Kaj Christensen
Rosenvænget 39
4690 Haslev

CVR-nr. 19918793

Årsrapport**1. januar 2021 - 31. december 2021**

(Foreningens 25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den 28. april 2022


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

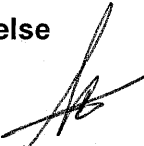
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

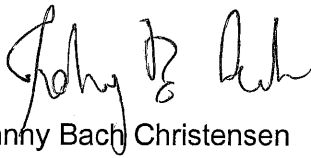
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 27. april 2022


Bestyrelse



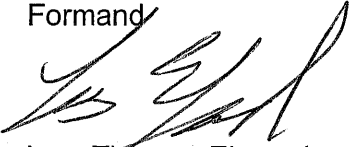
Kaj Henning Christensen
Formand



Johnny Bach Christensen



Allan Due Mortensen




Lars Thorsen Elgaard



Hans Ole Jensen



Anders Koch Hansen



Connie Louise Theresia
Christensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til medlemmerne i HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreninger samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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.

Næstved, den 27. april 2022

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863



Leif Stølberg-Rohr Nørskov
Statsautoriseret revisor
ID: mne32117

Foreningsoplysninger

Foreningen

HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.
c/o kasserer Kaj Christensen
Rosenvænget 39
4690 Haslev

Telefon

56313434

E-mail

haslevbowling@gmail.com

Hjemmeside

haslev-bowlingcenter.dk

CVR-nr.

19918793

Hjemsted

Faxe

Regnskabsår

1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Kaj Henning Christensen
Johnny Bach Christensen
Allan Due Mortensen
Lars Thorsen Elgaard
Hans Ole Jensen
Anders Koch Hansen
Connie Louise Theresia Christensen

Revisor

Revision Vadestedet
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vadestedet 6
4700 Næstved
CVR-nr.: 27433863

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af bowlingcenter i Haslev.

Væsentlige ændringer i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Foreningen er i betydeligt omfang direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan foreningen fortsat blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Foreningen har i regnskabsåret som følge af COVID-19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang i forhold til før COVID-19.

Foreningen har som følge heraf iværksat en tilpasning af personaleresurser samt omkostningsstruktur.

Foreningen har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Den samlede kompensation som følge af COVID-19 virussen er opgjort til 376.930 kr. Opgørelsen fremgår af note 4 Særlige poster, hvortil henvises.

Foreningens ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har foreningen den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Foreningens årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten eller -tab består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb og ydelser med fradrag af rabatter med henblik på videresalg heraf.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter, herunder hjælpepakker i forbindelse med COVID-19 og modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende foreningens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, lokaler, administration og andre personaleomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i foreningen. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum og måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter "Overført resultat" og indeholder akkumuleret resultat fra tidligere år samt overførsel af årets resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		448.109	197.614
Personaleomkostninger	1	-296.739	-257.611
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-33.817
Indtjeningsbidrag		151.370	-93.814
Finansielle omkostninger		-13.699	-10.365
Årets resultat		137.671	-104.179
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		137.671	-104.179
		137.671	-104.179

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		50.000	50.000
Råvarer og hjælpematerialer		65.000	65.040
Varebeholdninger		65.000	65.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.042	532
Andre tilgodehavender		44.435	51.296
Periodeafgrænsningsposter		24.344	0
Tilgodehavender		102.821	51.828
Likvide beholdninger		371.002	79.803
Omsætningsaktiver		538.823	196.671
Aktiver		588.823	246.671

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Overført resultat		-18.889	-156.561
Egenkapital		-18.889	-156.561
Lånebeviser 2021		123.979	0
Langfristede gældsforpligtelser	2	123.979	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.525	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.577	67.792
Anden gæld		396.631	335.440
Kortfristede gældsforpligtelser		483.733	403.232
Gældsforpligtelser		607.712	403.232
Passiver		588.823	246.671
Usikkerhed om going concern	3		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	283.598	234.194
Pensioner	0	12.115
Andre omkostninger til social sikring	13.141	11.302
	<u>296.739</u>	<u>257.611</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
-----------------------------------	----------	----------

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	123.979	13.525	68.752
	<u>123.979</u>	<u>13.525</u>	<u>68.752</u>

3. Usikkerhed om going concern

Foreningen har i regnskabsåret 2021 som følge af COVID19 virussen, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet omsætningsnedgang i forhold til før COVID19. Foreningen har som følge heraf iværksat en tilpasning af sine personaleressourcer samt omkostningsstruktur.

Regeringen har som konsekvens af nedlukningen af Danmark, og som understøttelse af erhvervslivet iværksat nogle hjælpepakker, ligesom ledelsen har været ude og udstede gældsbeviser hos venner af foreningen for at sikre et likviditetsberedskab.

Foreningens ledelse vurderer, at for nuværende har foreningen den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften. Foreningens årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

	2021 kr.	2020 kr.
4. Særlige poster		
Hjælpepakke til faste omkostninger	246.556	154.528
Hjælpepakke til lønkompensation	100.786	11.021
Hjælpepakke til aflyste arrangementer	29.588	0
Saldo ultimo	<u>376.930</u>	<u>165.549</u>