

ODDER BOWLING CENTER ApS

Ballevej 2, 8300 Odder
CVR-nr. 21 45 75 07

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.06.24

Torben Schmidt Hansen
Dirigent

Sel Skabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Sel Ska Bet

ODDER BOWLING CENTER ApS
Ballevej 2
8300 Odder
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 21 45 75 07
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Torben Schmidt Hansen

Bestyrelse

Torben Schmidt Hansen
Edith Marie Derdau
Hanne Jul Sørensen
Arne Mathiesen
Vagn Peter Thru Kristiansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for ODDER BOWLING CENTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af sel ska bets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af sel ska bets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 3. juni 2024

Direktionen

Torben Schmidt Hansen

Bestyrelsen

Torben Schmidt Hansen

Edith Marie Derau

Hanne Jul Sørensen

Arne Mathiesen

Vagn Peter Thru
Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ODDER BOWLING CENTER ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ODDER BOWLING CENTER ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af sel ska bets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 3. juni 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21558

Væsentligste aktiviteter

Sel Ska Bets aktiviteter består i at eje og bortforpagte bygninger og inventar

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 534.577 mod DKK 145.759 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.127.858.

Egne kapitalandele

Egne kapitalandele består af:

Resultatopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
	854.974	581.251
Bruttofortjeneste		
1 Personalemkostninger	-8.993	-117.900
	845.981	463.351
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-244.510	-241.743
	601.471	221.608
Resultat af primær drift		
Finansielle indtægter	1.833	0
Finansielle omkostninger	-68.727	-75.849
	534.577	145.759
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	534.577	145.759
	534.577	145.759
I alt		

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.183.029	2.251.581
	Produktionsanlæg og maskiner	44.235	73.287
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	541.839	561.376
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.769.103	2.886.244
	Anlægsaktiver i alt	2.769.103	2.886.244
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	82.190	62.193
	Andre tilgodehavender	2.000	2.000
2	Tilgodehavender i alt	84.190	64.193
	Likvide beholdninger	520.146	502.810
	Omsætningsaktiver i alt	604.336	567.003
	Aktiver i alt	3.373.439	3.453.247

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Sel Skabskapital	67.750	67.750
	Overført resultat	1.060.108	525.531
	Egenkapital i alt	1.127.858	593.281
3	Gæld til realkreditinstitutter	1.827.915	1.993.148
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.827.915	1.993.148
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	170.000	175.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	12.000
	Anden gæld	112.666	504.818
	Periodeafgrænsningsposter	125.000	175.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	417.666	866.818
	Gældsforpligtelser i alt	2.245.581	2.859.966
	Passiver i alt	3.373.439	3.453.247
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Sel	Ikke indbetalt sel	Overført	Egenkapital
	Skabs-	skabskapital	resultat	i alt
	kapital	og overkurs		
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	67.750	-60.725	440.497	447.522
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	60.725	-60.725	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.22	67.750	0	379.772	447.522
Forslag til resultatdisponering	0	0	145.759	145.759
Saldo pr. 31.12.22	67.750	0	525.531	593.281
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23				
Saldo pr. 01.01.23	67.750	0	525.531	593.281
Forslag til resultatdisponering	0	0	534.577	534.577
Saldo pr. 31.12.23	67.750	0	1.060.108	1.127.858

	2023 DKK	2022 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	50.000
Andre personaleomkostninger	8.993	67.900
I alt	8.993	117.900
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	50.000	50.000
--	--------	--------

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til realkreditinstitutter	170.000	1.147.915	1.997.915	2.168.148
I alt	170.000	1.147.915	1.997.915	2.168.148

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.998 er der givet pant i grunde og bygninger , hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.183.

Sel Ska Bet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK1.300, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.183 samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 561. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter,

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Sel Ska Bet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2022.

Væsentlig fejl i egenkapital

I egenkapitalen er der konstateret en væsentlig fejl i sidste års årsrapport. Der er fratrukket beløb i virksomhedskapitalen som skulle have været fratrukket i overført resultat.

Sammenligningstal for 2022 er tilrettet i balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen, der er ingen påvirkning af den samlede egenkapital og således ingen korrektion heraf.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel ska bet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå sel ska bet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30-40	0
Bowlingbaner	20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Sel Ska Bet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis sel ska bets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremti-

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

dig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.