

Nykøbing F. Bowlingcenter ApS

Kystvej 1
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 21820806

Årsrapport for 2016

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2017



Kim Holger Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Nykøbing F. Bowlingcenter ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 7. juni 2017

Direktion

Kim Holger Nielsen



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Nykøbing F. Bowlingcenter ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nykøbing F. Bowlingcenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 virksomheden 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

I årsrapporten er indregnet udskudt skatteaktiv til en værdi på 978 t.kr. Efter vor opfattelse burde dette istedet være indregnet til 0 t.kr. Vi må derfor tage forbehold for årets resultat og egenkapital der efter vor opfattelse burde reduceres med en udgift på 978 t.kr.

Konklusion med forbehold

Ved det udførte review er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi regnskabslæserens opmærksomhed på ledelsens omtale af usikkerheden med fortsat drift i note 10. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og vurdering.

Maribo, den 7. juni 2017

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nykøbing F. Bowlingcenter ApS Kystvej 1 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	21820806
Stiftelsesdato	25. juni 1999
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Kim Holger Nielsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af bowlingbaner samt restaurationsvirksomhed. Herudover har selskabet andre former for spilleaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -488.246, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 19.100.980, og en egenkapital på kr. -3.568.831.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen arbejder fortsat på at forbedre indtjeningen. Den økonomiske udvikling er stærkt afhængig af udviklingen i vejret og antallet af turister på Lolland-Falster, hvilket regnskabslæseren bør være opmærksom på. Der er indgået aftaler med selskabets pengeinstitut, der sikrer at eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, ligesom at der er indgået betalingsaftaler med SKAT.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at det er korrekt at aflægge årsrapporten med forventning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2016	2015	2014	2013	2012
Årets resultat	-488	-295	74	-237	-27
Aktiver i alt	19.101	19.691	20.282	21.019	21.921
Egenkapital i alt	-3.569	-3.081	-2.785	-2.126	-995

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nykøbing F. Bowlingcenter ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0
Bygninger	25 år	9.746.000
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.519.898	2.650.516
Personaleomkostninger	1	-1.692.708	-1.573.876
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-694.450	-701.968
Driftsresultat		132.740	374.672
Finansielle omkostninger	2	-758.696	-753.011
Resultat før skat		-625.956	-378.339
Skat af årets resultat	3	137.710	83.235
Årets resultat		-488.246	-295.104
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-488.246	-295.104
Resultatdisponering		-488.246	-295.104

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	5	17.235.261	17.710.362
Produktionsanlæg og maskiner	6	525.809	701.986
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	5.272	48.444
Materielle anlægsaktiver		17.766.342	18.460.792
Anlægsaktiver		17.766.342	18.460.792
Råvarer og hjælpematerialer		163.310	152.199
Varebeholdninger		163.310	152.199
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.040	57.181
Udskudte skatteaktiver		978.017	840.307
Andre tilgodehavender		25.856	64.824
Periodeafgrænsningsposter		26.715	32.219
Tilgodehavender		1.089.628	994.531
Likvide beholdninger		81.700	83.730
Omsætningsaktiver		1.334.638	1.230.460
Aktiver		19.100.980	19.691.252

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		3.273.310	3.273.310
Overført resultat		-7.042.141	-6.553.894
Egenkapital	8	-3.568.831	-3.080.584
Gæld til kreditinstitutter		5.468.155	6.211.519
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	100.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.000	70.000
Ansvarlig lånekapital		3.400.000	3.400.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	8.928.155	9.781.519
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.039.843	925.045
Gæld til banker		10.988.667	10.292.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.389	634.738
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.266	111.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.425.491	1.027.016
Kortfristede gældsforpligtelser		13.741.656	12.990.317
Gældsforpligtelser		22.669.811	22.771.836
Passiver		19.100.980	19.691.252
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.594.375	1.489.615
Pensioner	1.090	300
Andre omkostninger til social sikring	83.915	65.873
Andre personaleomkostninger	13.328	18.088
	1.692.708	1.573.876
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.343	4.778
Andre finansielle omkostninger	754.353	748.233
	758.696	753.011
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	137.710	83.235
	137.710	83.235
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.100.000	1.100.000
Kostpris ultimo	1.100.000	1.100.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.100.000	-1.100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.100.000	-1.100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	18.612.932	18.612.933
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	-1
Kostpris ultimo	18.612.932	18.612.932
Opskrivninger primo	4.026.465	4.026.465
Opskrivninger ultimo	4.026.465	4.026.465
Af- og nedskrivninger primo	-4.929.035	-4.453.934
Årets afskrivninger	-475.101	-475.101
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.404.136	-4.929.035
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.235.261	17.710.362

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1 oktober 2012 kr. 24.400.000

Noter

	2016	2015	
6. Produktionsanlæg og maskiner			
Kostpris primo	5.724.015	5.724.015	
Kostpris ultimo	5.724.015	5.724.015	
Opskrivninger primo	337.948	337.948	
Opskrivninger ultimo	337.948	337.948	
Af- og nedskrivninger primo	-5.359.977	-5.183.357	
Årets afskrivninger	-176.177	-176.620	
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.536.154	-5.359.977	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	525.809	701.986	
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	3.148.894	3.268.752	
Afgang i årets løb	-146.322	-119.858	
Kostpris ultimo	3.002.572	3.148.894	
Af- og nedskrivninger primo	-3.100.450	-3.170.061	
Årets afskrivninger	-43.172	-50.247	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	146.322	119.858	
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.997.300	-3.100.450	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.272	48.444	
8. Egenkapitalopgørelse			
	Virksomheds-	Reserve for	Overført
	kapital	opskrivning	resultat
Egenkapital primo	200.000	3.273.310	-6.553.894
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-488.246
	200.000	3.273.310	-7.042.140

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	5.468.155	1.039.843	2.487.163
Anden gæld	60.000	0	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	3.400.000	0	3.400.000
	8.928.155	1.039.843	5.887.163

Ansvarlig lånekapital er rente- og afdragsfrit indtil 31. december 2017, hvorefter afdrag kan foretages efter nærmere bestemmelser og aftale med pengeinstitut.

10. Usikkerhed om going concern

Ledelsen arbejder fortsat på at forbedre indtjeningen. Den økonomiske udvikling er stærkt afhængig af udviklingen i vejret og antallet af turister på Lolland-Falster, hvilket regnskabslæseren bør være opmærksom på. Der er indgået aftaler med selskabets pengeinstitut, der sikrer at eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, ligesom at der er indgået betalingsaftaler med SKAT.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at det er korrekt at aflægge årsrapporten med forventning om fortsat drift.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kim Nielsen Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 6.507, er afgivet i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør tkr. 17.235

Selskabet har udstedt ejerantebrev på i alt tkr. 18.500 med pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Herudover er afgivet løsøreantebrev med tkr. 2.750 i tekniske anlæg, driftsinventar og driftsmateriel.

13. Ejerskab

Selskabet ejes af:

Kim Nielsen Holding ApS, Kystvej 1, 4800 Nykøbing F.