

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Gudmehallerne A/S

Stærkærvej 1

5884 Gudme

CVR-nr. 27 05 94 81

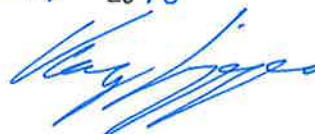
Årsrapport for

1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen

26/9 2016

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

Indholdsfortegnelse

Side:

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Ledelsesberetning 4

Anvendt regnskabspraksis 5 - 7

Resultatopgørelse 8

Balance 9 - 10

Noter 11 - 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gudmehallerne A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. august 2016

Direktion



Kasper Dan Jørgensen

Bestyrelse



Steffen Larsen
formand



Bent Møller



Kurt Ørnegaard



Jens Jørgen Møller



Jeanette Jørgensen Stengaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gudmehallerne A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gudmehallerne A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 30. august 2016

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78


Johan Groth
statsaut. revisor


Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabets navn:

Gudmehallerne A/S
Stærkærvej 1
5884 Gudme

Telefon: 62 25 21 35

Telefax: 62 25 21 24

Øvrige oplysninger:

CVR-nr. 27 05 94 81

Hjemstedskommune: Svendborg

13. regnskabsår

Binavn:

GOG Arena A/S

Direktion:

Kasper Dan Jørgensen

Bestyrelse:

Steffen Larsen, formand

Bent Møller

Kurt Ørnegaard

Jeanette Jørgensen Stengaard

Jens Jørgen Møller

Revision:

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

"Kogtvedlund"

Kogtvedparken 17

5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive Gudmehallerne.

Udviklingen i regnskabsåret:

Selskabets driftsresultat udviser for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 et overskud på 418.722 kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter periodens afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gudmehallerne A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring af regnskabspraksis

Gæld til finansiering af investeringsejendomme måles fremover til amortiseret kostpris. Tidligere blev gælden målt til dagsværdien. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene for år 2014/15. Virkningen af ovenstående er ført over egenkapitalen og har påvirket egenkapitalen negativt med 277.540 kr. efter skat.

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.

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 aktivets 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.

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.

Resultatopgørelsen

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 direkte omkostninger, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber 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 skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles til handelsværdi, og samtlige værdireguleringer medtages i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres med udgangspunkt i en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast samt ved periodiske vurderinger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

Driftsmateriel og inventar..... 3 - 5 år

Mindre aktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.470.029	1.072.887
2. Personaleomkostninger	577.444	570.533
Afskrivninger på anlægsaktiver	68.763	111.364
Resultat før finansielle poster	823.822	390.990
Værdiregulering af investeringsejendom	0	0
Finansielle indtægter	0	484.966
Finansielle omkostninger	-290.214	-299.358
Resultat før skat	533.609	576.598
3. Skat af årets resultat	-114.887	-67.037
Årets resultat	418.722	509.561
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	418.722	509.561
Disponeret i alt	418.722	509.561

Balance pr. 30. juni 2016

AKTIVER

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
ANLÆGSAKTIVER		
4. Materielle anlægsaktiver		
Bygninger	19.829.548	19.803.860
Inventar og driftsmateriel.....	79.837	34.219
	19.909.385	19.838.079
ANLÆGSAKTIVER I ALT	19.909.385	19.838.079
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Debitorer	791.221	748.294
Mellemregning moderselskab	45.520	0
Periodeafgrænsningsposter	2.833	3.034
	839.574	751.328
Likvide beholdninger	5.203	13.271
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	844.777	764.599
 AKTIVER I ALT	20.754.162	20.602.678

Balance pr. 30. juni 2016

PASSIVER

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
EGENKAPITAL		
5. Aktiekapital	4.900.000	4.900.000
6. Overført resultat	1.953.011	1.811.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	6.853.011	6.711.829
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
7. Hensættelse til udskudt skat	1.738.814	1.656.688
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.738.814	1.656.688
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
8. Prioritetsgæld	6.387.605	6.245.196
Gæld til bank	500.000	600.000
Gældsbreve	600.000	600.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.487.605	7.445.196
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristet andel af langfristet gæld	315.818	509.476
Varekreditorer og skyldige omkostninger	101.018	688.465
Gæld til bank	1.336.942	688.272
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
Anden gæld	2.920.955	2.902.752
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.674.733	4.788.965
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	 12.162.337	 12.234.161
 PASSIVER I ALT	 20.754.162	 20.602.678
9. Sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE		
Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.		
2. PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gage	518.151	514.625
Sociale bidrag og øvrige personaleomkostninger	59.293	55.908
	577.444	570.533
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	-114.887	-67.037
	-114.887	-67.037
2015/16 kr.		
4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Gudme- hallerne	Inventar og driftsmateriel
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum primo	16.591.452	1.351.861
Afgang i året	0	0
Tilgang i året	25.689	81.476
Anskaffelsessum ultimo	16.617.141	1.433.337
Værdiregulering:		
Værdiregulering primo	3.212.407	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdiregulering ultimo	3.212.407	0
Afskrivninger:		
Afskrivninger primo	0	1.317.642
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i året	0	35.858
Afskrivninger ultimo	0	1.353.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.829.548	79.837

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
5. AKTIEKAPITAL		
Selskabskapital primo	4.900.000	4.900.000
Årets kapitalforhøjelse	0	0
Selskabskapital ultimo	4.900.000	4.900.000
Aktiekapitalen består af:		
1.000 stk. A-aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf	1.000.000	1.000.000
3.900 stk. B-aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf	3.900.000	3.900.000
	4.900.000	4.900.000
6. OVERFØRT RESULTAT		
Saldo primo	1.811.829	1.280.485
Regulering forpligtelse renteloftsaftale	0	21.783
Regulering gæld til kostpris efter skat	-277.540	0
Henlagt iflg. disponering	418.722	509.561
Saldo ultimo	1.953.011	1.811.829
7. UDSKUDT SKAT		
Saldo primo	1.656.688	1.582.960
Anvendt underskud sambeskatning tidligere år	45.520	0
Udskudt skat af regulering renteloftsaftale	0	6.691
Udskudt skat af regulering gæld til kostpris	-78.281	0
Årets regulering udskudt skat	114.887	67.037
Saldo ultimo	1.738.814	1.656.688

Udskudt skat påhviler hovedsagelig skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver.

Noter

2015/16
kr.

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

	<u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Prioritetsgæld	6.703.423	215.818	4.934.590
Gæld til bank	500.000	100.000	100.000
Gældsbreve	600.000	0	600.000
	<u>7.803.423</u>	<u>315.818</u>	<u>5.634.590</u>

9. SIKKERHEDSSTILLELSER M. V.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebreve i Gudmehallerne, der har en bogført værdi på 19.829.548 kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er tinglyst ejerpantebreve på 5.000.000 kr. i Gudmehallerne, der har en bogført værdi på 19.829.548 kr.

Til sikkerhed for gældsbrevlån til Fonden Gudmehallerne er der givet håndpant i ejerpantebrev 600.000 kr i Gudmehallerne, der har en bogført værdi på 19.829.548 kr.

Selskabet har indgået leasingaftale med Leasing Fyn Bank A/S som løber indtil 30. september 2018 samt leasingaftale med Würth Leasing Danmark A/S, som løber indtil 31. marts 2019. Restforpligtelsen udgør pr. statutidspunktet ca. 365.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet GOG Holding A/S samt koncernens øvrige sambeskattede selskaber. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter.