

Dansk Golf Akademi ApS

Tinglevvej 13, 2820 Gentofte

CVR-nr. 29 23 95 09

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2021.

Peter Lind Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Dansk Golf Akademi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. januar 2021

Direktion

Peter Lind Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Dansk Golf Akademi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Golf Akademi ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Holstebro, den 8. januar 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Golf Akademi ApS Tinglevvej 13 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 29 23 95 09
	Stiftet: 6. januar 2006
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 15. regnskabsår
Direktion	Peter Lind Thomsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea Bank
Modervirksomhed	Peter Thomsen Finans ApS
Associeret virksomhed	Quale I/S, Gentofte

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling og drift af golfrelaterede aktiviteter og virksomhed i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af lønkomensationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.269 t.kr. mod 1.364 t.kr. sidste år.

Det ordinære resultat efter skat udgør -260 t.kr. mod -92 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -122 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt.

Selskabets væsentligste kreditorer er ejerne, som har respekteret situationen og kapitalforholdene. Som følge heraf vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.268.649	1.364.270
2 Personaleomkostninger	-964.907	-1.014.974
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-577.726</u>	<u>-422.411</u>
Resultat før finansielle poster	-273.984	-73.115
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	22.870	25.421
3 Finansielle omkostninger	<u>-58.978</u>	<u>-50.098</u>
Resultat før skat	-310.092	-97.792
Skat af årets resultat	<u>49.742</u>	<u>5.762</u>
Årets resultat	<u>-260.350</u>	<u>-92.030</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-260.350</u>	<u>-92.030</u>
Disponeret i alt	<u>-260.350</u>	<u>-92.030</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede rettigheder	0	0
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Indretning af lejede lokaler samt golfanlæg på lejet grund	1.246.378	1.317.531
5 Driftsmateriel og inventar	917.424	1.135.877
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.163.802</u>	<u>2.453.408</u>
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	229.780	306.910
7 Deposita	62.500	62.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>292.280</u>	<u>369.410</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.456.082</u>	<u>2.822.818</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.061.067	1.101.193
Varebeholdninger i alt	<u>1.061.067</u>	<u>1.101.193</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	867.693	779.702
Udskudte skatteaktiver	28.294	64.508
Tilgodehavende selskabsskat	58.786	0
Andre tilgodehavender	2.000	5.622
Periodeafgrænsningsposter	148.178	6.570
Tilgodehavender i alt	<u>1.104.951</u>	<u>856.402</u>
Likvide beholdninger	28.531	28.786
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.194.549</u>	<u>1.986.381</u>
Aktiver i alt	<u>4.650.631</u>	<u>4.809.199</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	126.000	126.000
9	Overført resultat	-247.696	12.654
	Egenkapital i alt	<u>-121.696</u>	<u>138.654</u>
 Gældsforpligtelser			
	Deposita	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	57	80
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	7.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	754.722	633.371
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.061.174	955.565
	Anden gæld	<u>2.931.374</u>	<u>3.049.029</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.747.327</u>	<u>4.645.545</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.772.327</u>	<u>4.670.545</u>
	Passiver i alt	<u>4.650.631</u>	<u>4.809.199</u>
 1 Særlige poster			
10 Eventualposter			

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Kompensation Covid-19	<u>149.724</u>	<u>0</u>
	<u>149.724</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>149.724</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>149.724</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	941.417	991.987
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.490</u>	<u>22.987</u>
	<u>964.907</u>	<u>1.014.974</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttet virksomhed	16.779	11.988
Andre finansielle omkostninger	<u>42.199</u>	<u>38.110</u>
	<u>58.978</u>	<u>50.098</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli	30.000	130.000
Kostpris 30. juni	30.000	130.000
Afskrivninger 1. juli	30.000	130.000
Afskrivninger 30. juni	30.000	130.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler samt golfanlæg på lejet grund</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	2.059.361	2.814.098
Tilgang	152.498	56.913
Kostpris 30. juni	2.211.859	2.871.011
Afskrivninger 1. juli	741.830	1.678.221
Årets afskrivninger	223.651	275.366
Afskrivninger 30. juni	965.481	1.953.587
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.246.378	917.424

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	350.000	350.000
Kostpris 30. juni	350.000	350.000
Ned-/opskrivning 1. juli	-43.090	21.489
Årets resultat	22.870	25.421
Udbytte	-100.000	-90.000
Nedskrivninger 30. juni	-120.220	-43.090
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	229.780	306.910
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Quale I/S	Gentofte	50 %
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
7. Deposita		
Kostpris 1. juli	62.500	62.500
Kostpris 30. juni	62.500	62.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	62.500	62.500
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	126.000	126.000
	126.000	126.000
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	12.654	104.684
Årets overførte resultat	-260.350	-92.030
	-247.696	12.654

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 223 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 39 og 44 måneder og en samlet restleasingydelse på 794 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk i Quale I/S:

Aktiver i alt 803 t.kr.

Gældsforpligtelse i alt 144 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peter Thomsen Finans ApS, CVR-nr. 28 98 59 40 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Golf Akademi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og øvrige direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Vareforbrug og øvrige direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter, øvrige direkte omkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt golfanlæg på lejet grund, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler samt golfanlæg på lejet grund	5-10 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dansk Golf Akademi ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.