

# **KOMPLEMENTARSELSKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE ApS**

Skåde Højgårdsvej 79, 8270 Højbjerg  
CVR-nr. 30 23 99 11

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.05.19

Scott Jøren Østergaard  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

---

---

**Selskabet**

---

KOMPLEMENTARSELKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE ApS  
c/o Anne Lise Østergaard  
Skåde Højgårdsvej 79  
8270 Højbjerg  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 30 23 99 11  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Scott Jøren Østergaard

---

**Bestyrelse**

---

Micael Christian Østergaard  
Scott Jøren Østergaard  
Charlotte Østergaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for KOMPLEMENTARSELKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Højbjerg, den 27. maj 2019

### **Direktionen**

Scott Jøren Østergaard

### **Bestyrelsen**

Micael Christian Østergaard    Scott Jøren Østergaard

Charlotte Østergaard

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i KOMPLEMENTARSELSKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOMPLEMENTARSELSKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets 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 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 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.

Aarhus, den 27. maj 2019

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Carl Verner Christiansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne18589

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at være komplementar i K/S Golf Center Holme Bjerger.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 16.953 mod DKK 14.551 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 219.460.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

#### *Oplysninger om fortsat drift*

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at K/S Golf Center Holme Bjerger via indbetalinger fra kommanditisterne kan tilbagebetale sit lån og dermed tilføre selskabet den nødvendige likviditet til at betale de løbende omkostninger. Kommanditisterne har erklæret at ville tilføre den nødvendige kapital og likviditet til K/S'et, og ledelsen aflægger på den baggrund årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2018 DKK	2017 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.586</b>	<b>14.796</b>
2	Finansielle indtægter	10.998	9.873
3	Finansielle omkostninger	-3.850	-6.014
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>7.148</b>	<b>3.859</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>21.734</b>	<b>18.655</b>
	Skat af årets resultat	-4.781	-4.104
	<b>Årets resultat</b>	<b>16.953</b>	<b>14.551</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	16.953	14.551
	<b>I alt</b>	<b>16.953</b>	<b>14.551</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.357	269.108
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>300.357</b>	<b>269.108</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>300.357</b>	<b>269.108</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>300.357</b>	<b>269.108</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	94.460	77.507
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>219.460</b>	<b>202.507</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.042	53.871
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.046	6.598
	Selskabsskat	4.781	4.104
	Anden gæld	2.028	2.028
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>80.897</b>	<b>66.601</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>80.897</b>	<b>66.601</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>300.357</b>	<b>269.108</b>

4 Eventualforpligtelser



**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	125.000	62.956
Forslag til resultatdisponering	0	14.551
Saldo pr. 31.12.17	125.000	77.507
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	125.000	77.507
Forslag til resultatdisponering	0	16.953
Saldo pr. 31.12.18	125.000	94.460

**1. Oplysninger om fortsat drift**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at K/S Golf Center Holme Bjerger via indbetalinger fra kommanditisterne kan tilbagebetale sit lån og dermed tilføre selskabet den nødvendige likviditet til at betale de løbende omkostninger. Kommanditisterne har erklæret at ville tilføre den nødvendige kapital og likviditet til K/S'et, og ledelsen aflægger på den baggrund årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

**2. Finansielle indtægter**

Renter, tilknyttede virksomheder	10.998	9.873
I alt	10.998	9.873

**3. Finansielle omkostninger**

Renter, tilknyttede virksomheder	304	172
Øvrige finansielle omkostninger i alt	3.546	5.842
I alt	3.850	6.014

**4. Eventualforpligtelser***Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 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 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 nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

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

### 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.

Selskabet 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.

## BALANCE

### 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.

### 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.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 fremtidig 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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.