

KOMPLEMENTARSELSKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE ApS

Hørretløkken 196, 8320 Mårslet
CVR-nr. 30 23 99 11

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.08.20

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

KOMPLEMENTARSELSKABET GOLF CENTER HOLME BJERGE ApS
c/o Anne Lise Østergaard
Hørretløkken 196
8320 Mårslet
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 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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.

Mårslet, den 9. juli 2020

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 01.01.19 - 31.12.19 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 9. juli 2020

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 Bejrge.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 21.276 mod DKK 16.953 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 240.737.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

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

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttofortjeneste	17.306	14.586
2	Finansielle indtægter	12.228	10.998
3	Finansielle omkostninger	-2.257	-3.850
	Finansielle poster i alt	9.971	7.148
	Resultat før skat	27.277	21.734
	Skat af årets resultat	-6.001	-4.781
	Årets resultat	21.276	16.953
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	21.276	16.953
	I alt	21.276	16.953

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	332.081	300.357
	Tilgodehavender i alt	332.081	300.357
	Omsætningsaktiver i alt	332.081	300.357
	Aktiver i alt	332.081	300.357
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	115.737	94.461
	Egenkapital i alt	240.737	219.461
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.495	63.042
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.821	11.046
	Selskabsskat	6.001	4.781
	Anden gæld	2.027	2.027
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	91.344	80.896
	Gældsforpligtelser i alt	91.344	80.896
	Passiver i alt	332.081	300.357

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	125.000	77.508
Forslag til resultatdisponering	0	16.953
Saldo pr. 31.12.18	125.000	94.461
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	125.000	94.461
Forslag til resultatdisponering	0	21.276
Saldo pr. 31.12.19	125.000	115.737

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	12.228	10.998
I alt	12.228	10.998

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	429	304
Øvrige finansielle omkostninger i alt	1.828	3.546
I alt	2.257	3.850

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.