

Stensballegaard Golfdrift A/S

Stensballegaardvej 1, 8700 Horsens

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2023

Dirigent:

.....
Holger Westman

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Stensballegaard Golfdrift A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7. juni 2023
Direktion:

.....
Jannik Ahlefeldt-Laurvig
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Stensballegaard Golfdrift A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Stensballegaard Golfdrift A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou
statsaut. revisor
mne34502

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Stensballegaard Golfdrift A/S
Adresse, postnr., by	Stensballegaardvej 1, 8700 Horsens
CVR-nr.	30 81 55 05
Stiftet	24. august 2007
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Ahlefeldt-Laurvig, formand Jannik Ahlefeldt-Laurvig Irene Emily Ahlefeldt-Laurvig Niklas Ahlefeldt-Laurvig
Direktion	Jannik Ahlefeldt-Laurvig, adm. direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive golfanlæg med tilhørende faciliteter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 591.956 kr. mod et overskud på 488.315 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 8.266.521 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Likviditeten til den kommende periodes budgetterede drift for selskabet er sikret via moderselskabets finansiering bl.a. via finansieringsaftalen, som moderselskabet indgik i efteråret 2012. Der henvises til selskabets moderselskab, hvori finansieringsaftalen er beskrevet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til dags dato ikke indtrådt forhold af væsentlig betydning for årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	649.431	598.575
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-56.863	-109.206
	Resultat før finansielle poster	592.568	489.369
	Finansielle omkostninger	-612	-1.054
	Resultat før skat	591.956	488.315
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>591.956</u>	<u>488.315</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>591.956</u>	<u>488.315</u>
		<u>591.956</u>	<u>488.315</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	830.646	857.622
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	235.372	237.876
	Indretning af lejede lokaler	0	27.385
		<u>1.066.018</u>	<u>1.122.883</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.066.018</u>	<u>1.122.883</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.328.524	1.578.524
	Andre tilgodehavender	200.000	242.652
	Periodeafgrænsningsposter	17.716	0
		<u>2.546.240</u>	<u>1.821.176</u>
	Likvide beholdninger	<u>65.761</u>	<u>2.985</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.612.001</u>	<u>1.824.161</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.678.019</u>	<u>2.947.044</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-8.766.521	-9.358.477
	Egenkapital i alt	<u>-8.266.521</u>	<u>-8.858.477</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.832.898	8.832.898
		<u>8.832.898</u>	<u>8.832.898</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.714	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.750.000	2.750.000
	Deposita	103.000	103.000
	Anden gæld	240.928	19.623
	Periodeafgrænsningsposter	0	100.000
		<u>3.111.642</u>	<u>2.972.623</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.944.540</u>	<u>11.805.521</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.678.019</u>	<u>2.947.044</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	-9.846.792	-9.346.792
Overført via resultatdisponering	0	488.315	488.315
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	-9.358.477	-8.858.477
Overført via resultatdisponering	0	591.956	591.956
Egenkapital 31. december 2022	500.000	-8.766.521	-8.266.521

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stensballegaard Golfdrift A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra udlejning af golfbane og tilhørende lokaler, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Golfanlæg, Par 3 bane	100 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets moderselskab.

Moderselskabet Stensballegaard Golf A/S er administrationsselskab for sambeskatningen, og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager et selskab med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra et selskab, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indtjening og nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2 Usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har pr. 31. december 2022 tabt aktiekapitalen og selskabets egenkapital er -8.184.235 kr.

Likviditeten til den kommende periodens budgetterede drift for selskabet er sikret via moderselskabets finansiering bl.a. via finansieringsaftalen, som moderselskabet indgik i efteråret 2012.

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	899.155	666.846	362.057	1.928.058
Kostpris 31. december 2022	899.155	666.846	362.057	1.928.058
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2022	41.533	428.970	334.672	805.175
Årets afskrivninger	26.976	2.504	27.385	56.865
Af- og nedskrivninger				
31. december 2022	68.509	431.474	362.057	862.040
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2022	830.646	235.372	0	1.066.018
Afskrives over	30 år	3 år	3 år	

4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 8.832.898 senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Stensballegaard Golf A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Holger Kondrup Westman

Dirigent

På vegne af: Stensballegaard Golfdrift AS

Serienummer: 16307233-aybb-42f1-8809-5427c4c48d30

IP: 188.181.xxx.xxx

2023-06-07 13:07:02 UTC



Jannik Ahlefeldt-Laurvig

Direktion

På vegne af: Stensballegaard Golfdrift AS

Serienummer: 93bec1f0-0fcf-4eaa-a289-645a911ee14b

IP: 176.21.xxx.xxx

2023-06-08 19:12:19 UTC



Peter Ulrik Faurschou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-06-11 20:29:43 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>