

**Sct. Knuds Golfklub
Klubhus ApS**
Slipshavnsvej 16
5800 Nyborg
CVR-nr. 31786525

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.03.2019

Dirigent

Navn: Renè Bøgh-Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS
Slipshavnsvej 16
5800 Nyborg

CVR-nr.: 31786525
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jørn Nørgaard Nielsen
Casper Sylvest
Jens Hornsyld Larsen
Johan Daniel Jensen
Marianne Lindskov Livoni Kielberg
David Dahlmann Livoni

Direktion

Renè Bøgh-Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 08.02.2019

Direktion

Renè Bøgh-Larsen

Bestyrelse

Jørn Nørgaard Nielsen

Casper Sylvest

Jens Hornsyld Larsen

Johan Daniel Jensen

Marianne Lindskov Livoni Kielberg

David Dahlmann Livoni

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 08.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Leopold Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33229

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at opføre og udleje klubhus til Sct. Knuds Golfklub samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		1.115.000	1.115.000
Andre eksterne omkostninger		<u>(66.697)</u>	<u>(68.288)</u>
Bruttoresultat		1.048.303	1.046.712
Personaleomkostninger	2	0	(5.000)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(210.306)</u>	<u>(203.119)</u>
Driftsresultat		837.997	838.593
Andre finansielle indtægter		78.774	35.659
Andre finansielle omkostninger		<u>(765.417)</u>	<u>(743.596)</u>
Resultat før skat		151.354	130.656
Skat af årets resultat	4	<u>(33.594)</u>	<u>(29.309)</u>
Årets resultat		<u>117.760</u>	<u>101.347</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>117.760</u>	<u>101.347</u>
		<u>117.760</u>	<u>101.347</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		16.600.703	16.689.716
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		737.571	858.864
Materielle anlægsaktiver	5	17.338.274	17.548.580
 Anlægsaktiver		 17.338.274	 17.548.580
 Periodeafgrænsningsposter		 15.381	 15.114
Tilgodehavender		15.381	15.114
 Likvide beholdninger		 833.864	 621.590
 Omsætningsaktiver		 849.245	 636.704
 Aktiver		 18.187.519	 18.185.284

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.328.004</u>	<u>2.210.244</u>
Egenkapital		<u>2.628.004</u>	<u>2.510.244</u>
Udskudt skat		<u>178.233</u>	<u>144.639</u>
Hensatte forpligtelser		<u>178.233</u>	<u>144.639</u>
Bankgæld		<u>13.959.698</u>	<u>14.337.101</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>13.959.698</u>	<u>14.337.101</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	373.000	140.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		906.375	912.090
Anden gæld		<u>142.209</u>	<u>141.210</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.421.584</u>	<u>1.193.300</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.381.282</u>	<u>15.530.401</u>
Passiver		<u>18.187.519</u>	<u>18.185.284</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	2.210.244	2.510.244
Årets resultat	0	117.760	117.760
Egenkapital ultimo	300.000	2.328.004	2.628.004

Noter

1. Going concern

Ledelsen forhandler med Arbejdernes Landsbank om en langsigtet finansieringsløsning for Sct. Knuds Golfklub og Sct. Knuds Golfklubs Klubhus ApS. En endelig aftale er ikke på plads ved regnskabsafslæggelsen. Det er ledelsens forventning, at en langsigtet løsning forhandles på plads inden sommeren 2019. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	5.000
	0	5.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	210.306	203.119
	210.306	203.119

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	33.594	29.309
	33.594	29.309

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	17.455.387	1.744.686
Kostpris ultimo	17.455.387	1.744.686
Af- og nedskrivninger primo	(765.671)	(885.822)
Årets afskrivninger	(89.013)	(121.293)
Af- og nedskrivninger ultimo	(854.684)	(1.007.115)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.600.703	737.571

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	300	1000	300.000
	300		300.000
	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	373.000	140.000	13.959.698
	373.000	140.000	13.959.698

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 9.000.000 kr. i Slipshavnsvej 16, 5800 Nyborg.

Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution over for kapitalejerens bankforbindelse.

Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS har pr. 31.12.2018 en huslejeforpligtelse på 24 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for fakturering.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for selskabet medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster

Anvendt regnskabspraksis

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.