

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2016

Dirigent

Navn: Margit Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS
Slipshavnsvej 16
5800 Nyborg

CVR-nr.: 31786525

Hjemsted: Nyborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jørn Nørgaard Nielsen, formand
David Dahlmann Livoni
Kjeld Christensen
Søren Kristian Bak Pedersen
Johan Daniel Jensen
Jens Hornsyld Larsen
Marianne Lindskov Livoni Kielberg

Direktion

Margit Annelise Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 16.02.2016

Direktion

Margit Annelise Madsen

Bestyrelse

Jørn Nørgaard Nielsen
formand

David Dahlmann Livoni

Kjeld Christensen

Søren Kristian Bak Pedersen

Johan Daniel Jensen

Jens Hornsyld Larsen

Marianne Lindskov Livoni
Kielberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Knuds Golfklub Klubhus ApS for regnskabsperioden 01.01.2015-31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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 revisorerets 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 16.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 110 t.kr. mod et overskud på 29 t.kr. sidste år. Resultatet betegnes som tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 klarlægning 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		1.115.000	1.115.000
Andre eksterne omkostninger		(62.817)	(68.799)
Bruttoresultat		1.052.183	1.046.201
Personaleomkostninger	1	(5.000)	(5.000)
Af- og nedskrivninger	2	(190.531)	(190.531)
Driftsresultat		856.652	850.670
Andre finansielle indtægter		106.166	42.083
Andre finansielle omkostninger		(821.282)	(855.804)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		141.536	36.949
Skat af ordinært resultat	3	(31.138)	(8.129)
Årets resultat		110.398	28.820
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		110.398	28.820
		110.398	28.820

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		16.867.742	16.956.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>994.536</u>	<u>1.070.712</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>17.862.278</u>	<u>18.027.467</u>
 Anlægsaktiver		 <u>17.862.278</u>	 <u>18.027.467</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.622.151</u>	 <u>735.784</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.622.151</u>	 <u>735.784</u>
 Aktiver		 <u><u>19.484.429</u></u>	 <u><u>18.763.251</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.999.608</u>	<u>1.889.210</u>
Egenkapital		<u>2.299.608</u>	<u>2.189.210</u>
Udskudt skat		<u>84.504</u>	<u>53.366</u>
Hensatte forpligtelser		<u>84.504</u>	<u>53.366</u>
Bankgæld		<u>14.740.184</u>	<u>14.859.891</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.740.184</u>	<u>14.859.891</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.220.025	1.595.272
Anden gæld		<u>140.108</u>	<u>65.512</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.360.133</u>	<u>1.660.784</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.100.317</u>	<u>16.520.675</u>
Passiver		<u>19.484.429</u>	<u>18.763.251</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	1.889.210	2.189.210
Årets resultat	0	110.398	110.398
Egenkapital ultimo	300.000	1.999.608	2.299.608

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.000	5.000
	5.000	5.000
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	190.531	190.531
	190.531	190.531
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	31.138	8.129
	31.138	8.129
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
Kostpris primo	17.455.387	1.626.804
Tilgange	0	25.342
Kostpris ultimo	17.455.387	1.652.146
Af- og nedskrivninger primo	(498.632)	(556.092)
Årets afskrivninger	(89.013)	(101.518)
Af- og nedskrivninger ultimo	(587.645)	(657.610)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.867.742	994.536
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital		<u>Nominel værdi kr.</u>
Anparter	300	300.000
	300	300.000

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

6. 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. 31.12.2015 en huslejeoplygtelse på 24 t.kr.