



SCT. Knuds Golfklub Klubhus ApS

Slipshavnsvej 16
5800 Nyborg
CVR-nr. 31786525

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2020

René Bøgh-Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SCT. Knuds Golfklub Klubhus ApS
Slipshavnsvej 16
5800 Nyborg

CVR-nr.: 31786525
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

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

Direktion

Renè Bøgh-Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 04.03.2020

Direktion

Renè Bøgh-Larsen

direktør

Bestyrelse

Jørn Nørgaard Nielsen
formand

Johan Daniel Jensen

David Dahlmann Livoni

Casper Sylvest

Søren Kristian Bak Pedersen

Jens Hornsyld Larsen

Marianne Lindskov Livoni Kielberg

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 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Odense, den 04.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		1.080.000	1.115.000
Andre eksterne omkostninger		(79.959)	(66.697)
Bruttoresultat		1.000.041	1.048.303
Af- og nedskrivninger	2	(188.844)	(210.306)
Driftsresultat		811.197	837.997
Andre finansielle indtægter		68.683	78.774
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(82.503)	(92.704)
Andre finansielle omkostninger		(628.141)	(672.713)
Resultat før skat		169.236	151.354
Skat af årets resultat	3	(36.767)	(33.594)
Årets resultat		132.469	117.760
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		132.469	117.760
Resultatdisponering		132.469	117.760

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		16.511.690	16.600.703
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		637.741	737.572
Materielle aktiver	4	17.149.431	17.338.275
Anlægsaktiver		17.149.431	17.338.275
Periodeafgrænsningsposter		16.307	15.381
Tilgodehavender		16.307	15.381
Likvide beholdninger		681.300	833.864
Omsætningsaktiver		697.607	849.245
Aktiver		17.847.038	18.187.520

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	5	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		2.460.473	2.328.004
Egenkapital		2.760.473	2.628.004
Udskudt skat		215.000	178.233
Hensatte forpligtelser		215.000	178.233
Bankgæld		13.992.589	13.959.698
Langfristede gældsforpligtelser	6	13.992.589	13.959.698
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	170.000	373.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		674.718	906.375
Anden gæld		34.258	142.210
Kortfristede gældsforpligtelser		878.976	1.421.585
Gældsforpligtelser		14.871.565	15.381.283
Passiver		17.847.038	18.187.520
Going concern	1		
Personaleforhold	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	2.328.004	2.628.004
Årets resultat	0	132.469	132.469
Egenkapital ultimo	300.000	2.460.473	2.760.473

Noter

1 Going concern

Ledelsen forhandler med Arbejdernes Landsbank om en langsigtet finansieringsløsning for Sct. Knuds Golfklub ApS 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 generalforsamlingen i marts 2020. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	188.844	210.306
	188.844	210.306

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	36.767	33.594
	36.767	33.594

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	17.455.387	1.744.687
Kostpris ultimo	17.455.387	1.744.687
Af- og nedskrivninger primo	(854.684)	(1.007.115)
Årets afskrivninger	(89.013)	(99.831)
Af- og nedskrivninger ultimo	(943.697)	(1.106.946)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.511.690	637.741

5 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Anparter	300	1000	300.000
	300		300.000

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Bankgæld	170.000	373.000	13.992.589	13.312.589
	170.000	373.000	13.992.589	13.312.589

7 Personaleforhold

Gennemsnitlige antal ansat er 0.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 9.000 t.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. 31.12.2019 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, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 aktiver

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

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.