

Registrerede revisorer

Bente Bille  
Anders Frimann

---

Jens Daniel Hansen  
Line Ryberg Larsen  
Susanne Nielsen

## **Møn Golf Center ApS**

Klintevej 118  
4780 Stege  
CVR-nr. 32 66 79 53

### **Årsrapport for 2015**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. maj 2016

---

Jens Kurt Christian Pedersen  
Dirigent

Storegade 1  
4780 Stege, Møn  
Tlf.: 55 81 54 60  
mail@revivision.dk  
www.revivision.dk

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Møn Golf Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 13. maj 2016

### Direktion

Gitte Nøhr Andersen  
direktør

Claire Helene Frances  
direktør

### Bestyrelse

Jens Kurt Christian Pedersen  
formand

Steen Andersen

Claire Helene Frances

Richard Frances

Gitte Nøhr Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møn Golf Center ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møn Golf Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Stege, den 13. maj 2016

**ReviVision**  
**registrerede revisorer**  
**CVR-nr. 76 89 37 13**

Bente Bille  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Møn Golf Center ApS  
Klintevej 118  
4780 Stege

Telefon: 55 81 32 60  
Hjemmeside: [www.moengolfcenter.dk](http://www.moengolfcenter.dk)

CVR-nr.: 32 66 79 53  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 6. januar 2010  
Hjemsted: Vordingborg

### Bestyrelse

Jens Kurt Christian Pedersen, formand  
Steen Andersen  
Claire Helene Frances  
Richard Frances  
Gitte Nøhr Andersen

### Direktion

Gitte Nøhr Andersen, direktør  
Claire Helene Frances, direktør

### Revision

ReviVision  
registrerede revisorer  
Storegade 1  
4780 Stege

### Advokat

Advokat John Larsen  
Brogade 2 A, st. th.  
4700 Næstved

### Pengeinstitut

Møns Bank A/S  
Storegade 29  
4780 Stege

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af golfbane og klubhus samt tilknyttede aktiviteter som cafedrift, salg af golfudstyr og træningsfaciliteter m.v.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 68.260, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.336.174.

Af årets resultat vedrører ca. 54 t.kr (efter skat) resultat af drift, som ikke vedrører samarbejdet med Møn Golf Klub, herunder drift af krolf-bane samt udførelse af arbejde for andre. Det vil sige, at nettoresultatet vedr. samarbejdet med klubben, cafeen og shoppen giver ca. 14 t.kr. i afkast til selskabet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møn Golf Center ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	50	år
Driftsmidler og maskiner	5-7	år
Inventar	3-5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.690.407</b>	<b>2.796.925</b>
Distributionsomkostninger		-82.640	-84.357
Administrationsomkostninger		-2.145.175	-2.272.709
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>462.592</b>	<b>439.859</b>
Finansielle indtægter		622	1.175
Finansielle omkostninger		-379.461	-385.529
<b>Resultat før skat</b>		<b>83.753</b>	<b>55.505</b>
Skat af årets resultat	1	-15.493	-24.453
<b>Årets resultat</b>		<b>68.260</b>	<b>31.052</b>
Overført overskud		68.260	31.052
		<b>68.260</b>	<b>31.052</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		11.586.911	11.593.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.409	722.789
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>12.147.320</u></b>	<b><u>12.316.647</u></b>
Anlægsaktiver i alt		<b><u>12.147.320</u></b>	<b><u>12.316.647</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		331.371	332.521
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>331.371</u></b>	<b><u>332.521</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.920	24.558
Andre tilgodehavender		3.164	5.749
Periodeafgrænsningsposter		15.374	27.936
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>41.458</u></b>	<b><u>58.243</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.076.362</u></b>	<b><u>1.048.341</u></b>
Omsætningsaktiver i alt		<b><u>1.449.191</u></b>	<b><u>1.439.105</u></b>
Aktiver i alt		<b><u><u>13.596.511</u></u></b>	<b><u><u>13.755.752</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		128.000	128.000
Overført resultat		1.208.174	1.139.914
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>1.336.174</u></b>	<b><u>1.267.914</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		63.100	47.607
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>63.100</u></b>	<b><u>47.607</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.825.000	6.825.000
Kreditinstitutter		4.863.000	5.003.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>11.688.000</u></b>	<b><u>11.828.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.060	99.702
Anden gæld		440.177	512.529
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>509.237</u></b>	<b><u>612.231</u></b>
Gældsforpligtelser i alt		<b><u>12.197.237</u></b>	<b><u>12.440.231</u></b>
Passiver i alt		<b><u><u>13.596.511</u></u></b>	<b><u><u>13.755.752</u></u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	15.493	24.453
	<u>15.493</u>	<u>24.453</u>

### 2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	128.000	1.139.914	1.267.914
Årets resultat	0	68.260	68.260
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>128.000</u></b>	<b><u>1.208.174</u></b>	<b><u>1.336.174</u></b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decembe r 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.825.000	6.825.000	0	6.825.000
Kreditinstitutter	5.003.000	4.863.000	0	4.863.000
	<b><u>11.828.000</u></b>	<b><u>11.688.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.688.000</u></b>

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 6.825, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 11.587.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 6.175 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for selskabets mellemværende med A/S Møns Bank.