

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
1. januar - 31. december 2016*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/5 2017



Dirigent
Jørn Sørensen

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

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Specifikationer.....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Møn Golf Center ApS
Klintevej 118
4780 Stege

Telefon: 55 81 32 60
Hjemmeside: www.moengolfcenter.dk
E-mail: info@moengolfcenter.dk

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

Bestyrelse

Jørn Sørensen
Røddinge Husrække 5
4780 Stege

Claire Helene Frances
Bygvænget 10, Lendemark
4780 Stege

Gitte Nøhr Andersen
Kvisthusvej 1, Tostrup
4780 Stege

Richard Frances
Bygvænget 10, Lendemark
4780 Stege

Steen Andersen
Kvisthusvej 1, Tostrup
4780 Stege

Direktion

Claire Helene Frances
Bygvænget 10, Lendemark
4780 Stege

Gitte Nøhr Andersen
Kvisthusvej 1, Tostrup
4780 Stege

Pengeinstitut

A/S Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Advokat

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Revisor

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
Storegade 1
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 10/5 2017

Direktion



Claire Helene Frances



Gitte Nøhr Andersen

Bestyrelse



Jørn Sørensen
Formand



Claire Helene Frances



Gitte Nøhr Andersen

Richard Frances



Steen Andersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Møn Golf Center ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Møn Golf Center ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Stege, den 10/5 2017

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Bente Bille
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

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 2016 udviser et resultat på kr. 37.493 og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser aktiver i alt på kr. 13.569.015 samt en egenkapital på kr. 1.373.667.

Selskabet har i året haft en omsætning på kr. 92.350, som ikke vedrører selskabets primære drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møn Golf Center ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Ydelser til finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50 %
Driftsmidler og maskiner	5-7 år	0-18 %
Inventar	3-5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 samt for betalte acontoskatter.

REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel restgæld, idet forskellen mellem nominel værdi og kursværdi er uvæsentlig.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	815.976	818
Distributionsomkostninger	109.495-	94-
Administrationsomkostninger.....	298.940-	261-
	407.541	463
Andre finansielle indtægter.....	70	1
Andre finansielle omkostninger.....	364.648-	380-
	42.963	84
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	42.963	84
1 Skat af årets resultat.....	5.470-	15-
	37.493	69
ÅRETS RESULTAT	37.493	69
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	37.493	69
	37.493	69
DISPONERET I ALT	37.493	69

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Grunde og bygninger	11.550.589	11.586
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	457.918	560
Materielle anlægsaktiver	12.008.507	12.146
ANLÆGSAKTIVER	12.008.507	12.146
Varelager	370.215	331
Varebeholdninger	370.215	331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.829	26
Andre tilgodehavender	1.400	3
Periodeafgrænsningsposter	13.639	15
Tilgodehavender	76.868	44
Likvide beholdninger	1.113.425	1.076
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.560.508	1.451
AKTIVER	13.569.015	13.597

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Selskabskapital	128.000	128
Overført resultat.....	1.245.667	1.208
2 EGENKAPITAL.....	1.373.667	1.336
Hensættelse til udskudt skat.....	68.570	63
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	68.570	63
Gæld til realkreditinstitutter.....	6.825.000	6.825
Kreditinstitutter.....	4.723.000	4.863
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	11.548.000	11.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	107.812	45
Anden gæld.....	470.966	465
Kortfristede gældsforpligtelser.....	578.778	510
GÆLDSFORPLIGTELSER	12.126.778	12.198
PASSIVER	13.569.015	13.597
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2016	2015 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat.....	5.470	15
Skat af årets resultat i alt	5.470	15

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	128.000	0	128.000
Overført resultat.....	1.208.175	37.492	1.245.667
	1.336.175	37.492	1.373.667

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter.....	6.825.000	6.825.000	6.825.000
Kreditinstitutter.....	4.863.000	4.723.000	4.723.000
	11.688.000	11.548.000	11.548.000

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har leaset golfbiler m.v. via Leasing Fyn. Restleasingforpligtelsen udgør pr. 31.12.2016 kr. 203.805.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejendom beliggende Klintevej 118, Stege, er stillet som sikkerhed for realkreditlån i DLR, nom. t.kr. 6.825. Ejendommens bogførte værdi udgør t.kr. 11.551.

Endvidere er tinglyst ejerpantebreve i ejendommen for nom. t.kr. 6.175, der ligger til sikkerhed for mellemværende med A/S Møns Bank.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Frances Holding ApS, Bygvænget 10, 4780 Stege
 Gitte Nøhr Andersen, Kvisthusvej 1, Tostrup, 4780 Stege
 Steen Andersen, Kvisthusvej 1, Tostrup, 4780 Stege