

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

Møn Golf Center ApS
Klintevej 118
4780 Stege

CVR-nr: 32 66 79 53

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

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	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
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 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørn Sørensen, formand Claire Helene Frances Gitte Nøhr Andersen Richard Frances Steen Andersen
Direktion	Claire Helene Frances Bygvænget 10, Lendemark 4780 Stege
	Gitte Nøhr Andersen Kvisthusvej 1, Tostrup 4780 Stege
Pengeinstitut	Møns Bank A/S Storegade 29 4780 Stege
Advokat	Advokat John Larsen Brogade 2 A, st. th. 4700 Næstved
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 2020 for Møn Golf Center ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 23. marts 2021

Direktion

Claire Helene Frances

Gitte Nøhr Andersen

Bestyrelse

Jørn Sørensen
Formand

Claire Helene Frances

Gitte Nøhr Andersen

Richard Frances

Steen Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Møn Golf Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møn Golf Center ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Stege, den 23. marts 2021

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Bente Bille
Registreret revisor
mne3965

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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

Usædvanlige forhold:

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Modtaget kompensation vedrørende Coronavirussituationen:

Omsætning kr. 276.000

Faste omkostninger kr. 96.196

Alle ovennævnte forhold er indregnet under "Andre driftsindtægter".

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet herudover.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat vurderes af ledelsens som tilfredsstillende.

Årsrapporten udviser et overskud på kr. 841.966 før skat.

Selskabets egenkapital udgør efter overførsel af årets resultat kr. 2.111.030.

Selskabet stræber i de kommende år efter et positivt resultat, idet selskabet om 1 år skal begynde at afdrage gælden til DLR, hvilket i år 2022 udgør ca. kr. 343.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møn Golf Center ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, kontoromkostninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder kompensation fra hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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 %
Minigolfanlæg	10 år	0 %
Driftsmidler og maskiner	5-7 år	0-18 %
Inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2020 TIL 31. DECEMBER 2020

	2020	2019 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.758.458	740
Distributionsomkostninger	176.489-	217-
Administrationsomkostninger	325.971-	292-
DRIFTSRESULTAT.....	1.255.998	231
Andre finansielle omkostninger	414.032-	306-
RESULTAT FØR SKAT	841.966	75-
Skat af årets resultat	180.554-	32
ÅRETS RESULTAT	661.412	43-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	661.412	43-
DISPONERET I ALT	661.412	43-

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
Grunde og bygninger.....	11.753.734	11.823
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	373.622	435
Materielle anlægsaktiver	12.127.356	12.258
ANLÆGSAKTIVER	12.127.356	12.258
Varelager	350.655	397
Varebeholdninger	350.655	397
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.788	18
Selskabsskat	6.264	0
Andre tilgodehavender	2.033	3
Periodeafgrænsningsposter.....	101.868	66
Tilgodehavender	152.953	87
Likvide beholdninger	1.447.068	919
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.950.676	1.403
AKTIVER	14.078.032	13.661

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Selskabskapital	128.000	128
Overført resultat	1.983.030	1.321
EGENKAPITAL	2.111.030	1.449
Hensættelse til udskudt skat	177.922	41
HENSATTE FORPLIGTELSER	177.922	41
Gæld til realkreditinstitutter	6.854.000	6.854
Kreditinstitutter	4.124.725	4.724
3 Langfristede gældsforpligtelser	10.978.725	11.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.296	51
Anden gæld	777.059	542
Kortfristede gældsforpligtelser	810.355	593
GÆLDSFORPLIGTELSER	11.789.080	12.171
PASSIVER	14.078.032	13.661
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019 kr. 1000
Selskabskapital primo	128.000	128
Selskabskapital ultimo	128.000	128
Overført resultat, primo	1.321.616	1.366
Årets overførsel	661.414	45-
Overført resultat ultimo	1.983.030	1.321
EGENKAPITAL	2.111.030	1.449

SPECIFIKATIONER

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Modtaget kompensation vedrørende Coronavirussituationen:

Omsætning kr. 276.000

Faste omkostninger kr. 96.196

Alle ovennævnte forhold er indregnet under "Andre driftsindtægter".

2 Antal personer beskæftiget

Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)

5

6

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.854.000	6.854.000	5.483.200
Kreditinstitutter	4.724.125	4.124.725	4.124.725
	<u>11.578.125</u>	<u>10.978.725</u>	<u>9.607.925</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har leaset golfbiler m.v. Restleasingforpligtelsen udgør pr. 31. 12. 2020 ca. kr. 42.000.

Selskabet har leaset Toro Greensmaster mv. Restleasingforpligtelsen udgør pr. 31. 12. 2020 ca. kr. 224.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejendom beliggende Klintevej 118, Stege, er stillet som sikkerhed for realkreditlån i DLR, nom. kr. 6.825.000. Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 11.753.734.

Endvidere er tinglyst ejerpantebreve i ejendommen for nom. kr. 6.175.000, der ligger til sikkerhed for mellemværende med A/S Møns Bank.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claire Helene Frances

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-382622614051

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-23 18:47:59Z

NEM ID 

Claire Helene Frances

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-382622614051

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-23 18:47:59Z

NEM ID 

Richard Frances

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-537479880806

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-23 18:49:19Z

NEM ID 

Gitte Nøhr Andersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-291703095899

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-23 19:57:21Z

NEM ID 

Gitte Nøhr Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-291703095899

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-23 19:57:21Z

NEM ID 

Steen Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-630759230258

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-23 19:58:43Z

NEM ID 

Jørn Sørensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Møn Golf Center ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-600125247019

IP: 171.25.xxx.xxx

2021-03-23 20:53:07Z

NEM ID 

Bente Bille

Registreret revisor

På vegne af: Revision

Serienummer: CVR:76893713-RID:1284103492519

IP: 195.215.xxx.xxx

2021-03-24 07:24:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KCKFJ-MKBYT-8DKU6-FAOYE-DU18E-20I25

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørn Sørensen

Dirigent

På vegne af: Møn Golf Center ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-600125247019

IP: 171.25.xxx.xxx

2021-03-24 07:42:26Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>