

Restaurant Vejle Golf Club ApS

Ibækvej 46, 7100 Vejle

CVR-nr. 32 78 87 85

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017.

Jan Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Restaurant Vejle Golf Club ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 13. december 2017

Direktion

Jan Søgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Restaurant Vejle Golf Club ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Vejle Golf Club ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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.

Pandrup, den 13. december 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Vejle Golf Club ApS

Ibækvej 46

7100 Vejle

CVR-nr.: 32 78 87 85

Stiftet: 10. marts 2010

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Søggaard

Revisor

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Bredgade 45

9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 575 t.kr. mod 2.409 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -169 t.kr. mod 182 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet mere end 50% af virksomhedskapitalen er tabt. Årsrapport for selskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Selskabets likvider er i 2016/17 faldet med 619 t.kr., nemlig fra 743 t.kr. til 124 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Vejle Golf Club ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	575.106	2.409.459
2 Personaleomkostninger	-749.460	-2.156.057
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-40.641</u>	<u>-16.500</u>
Driftsresultat	-214.995	236.902
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.338</u>	<u>-1.225</u>
Resultat før skat	-216.333	235.677
3 Skat af årets resultat	<u>47.299</u>	<u>-53.545</u>
Årets resultat	-169.034	182.132
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-169.034</u>	<u>-17.868</u>
Disponeret i alt	-169.034	182.132

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>66.761</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>66.761</u>
Deposita	<u>3.125</u>	<u>3.125</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.125</u>	<u>3.125</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.125</u>	<u>69.886</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>162.310</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>162.310</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.735	153.090
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	12.580
Udskudte skatteaktiver	46.024	0
Andre tilgodehavender	1.390	1.390
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	32.490
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>10.486</u>
Tilgodehavender i alt	<u>134.149</u>	<u>210.036</u>
Likvide beholdninger	<u>123.907</u>	<u>743.075</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>258.056</u>	<u>1.115.421</u>
Aktiver i alt	<u>261.181</u>	<u>1.185.307</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overkurs ved emission	0	0
6 Overført resultat	-167.054	1.980
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	-87.054	281.980
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.275
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.275
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.813	315.703
Gæld til associerede virksomheder	53.266	0
Selskabsskat	52.734	119.615
Anden gæld	200.422	466.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	348.235	902.052
Gældsforpligtelser i alt	348.235	902.052
Passiver i alt	261.181	1.185.307

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet mere end 50% af virksomhedskapitalen er tabt. Årsrapport for selskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	644.435	1.887.238
Pensioner	39.563	191.216
Andre omkostninger til social sikring	27.834	29.207
Personaleomkostninger i øvrigt	37.628	48.396
	<u>749.460</u>	<u>2.156.057</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>6</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	52.734
Årets regulering af udskudt skat	-47.299	811
	<u>-47.299</u>	<u>53.545</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.		
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli	0	3.000
Overkurs overført til overført resultat	0	-3.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.980	16.848
Årets overførte overskud eller underskud	-169.034	-17.868
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	<u>-167.054</u>	<u>1.980</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	200.000	199.600
Udloddet udbytte	-200.000	-199.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>0</u>	<u>200.000</u>