

Restaurant Vejle Golf Club ApS

Ibækvej 46, 7100 Vejle

CVR-nr. 32 78 87 85

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Jan Søgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 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 2016

Direktion

Jan Søgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Restaurant Vejle Golf Club ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Vejle Golf Club ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Vejle, den 13. december 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Hans Grube
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 Søgaard, direktør

Revisor

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Skomagervej 3 C

7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.409 t.kr. mod 2.045 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 182 t.kr. mod 216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015/16 faldet med 339 t.kr., nemlig fra 1.082 t.kr. til 743 t.kr. Ledelsen anser selskabets likviditetsberedskab som værende tilstrækkeligt til at kunne indfri selskabets forpligtigelser, i takt med at de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet afsluttet forhandlinger omkring forpagtning af Caféen i Vejle golf Club. Det har ikke været muligt at nå til enighed omkring vilkårene i denne forpagtning, hvorfor kontrakten er opsagt. Selskabet her dermed pr. 31. oktober 2016 mistet dets indtætsgrundlag, og forventes derfor lukket i en solvent likvidation i 2016/17 regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Vejle Golf Club ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug 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.

Afskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 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:

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.409.458	2.045.285
1 Personaleomkostninger	-2.156.056	-1.741.468
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-16.500</u>	<u>-17.327</u>
Driftsresultat	236.902	286.490
Andre finansielle indtægter	0	76
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.225</u>	<u>-1.564</u>
Resultat før skat	235.677	285.002
3 Skat af årets resultat	<u>-53.545</u>	<u>-68.545</u>
Årets resultat	182.132	216.457
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	199.600
Overføres til overført resultat	0	16.857
Disponeret fra overført resultat	<u>-17.868</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	182.132	216.457

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.761	33.261
Materielle anlægsaktiver i alt	66.761	33.261
Deposita	3.125	3.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.125	3.125
Anlægsaktiver i alt	69.886	36.386
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	162.310	136.665
Varebeholdninger i alt	162.310	136.665
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.090	159.215
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	12.580	0
Andre tilgodehavender	1.390	0
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	32.490	0
Periodeafgrænsningsposter	10.486	5.459
Tilgodehavender i alt	210.036	164.674
Likvide beholdninger	743.075	1.082.176
Omsætningsaktiver i alt	1.115.421	1.383.515
Aktiver i alt	1.185.307	1.419.901

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overkurs ved emission	0	3.000
9 Overført resultat	1.980	16.848
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	199.600
Egenkapital i alt	<u>281.980</u>	<u>299.448</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.275</u>	<u>464</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.275</u>	<u>464</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	315.703	460.434
Gæld til associerede virksomheder	0	41.351
Selskabsskat	119.615	74.156
Anden gæld	<u>466.734</u>	<u>544.048</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>902.052</u>	<u>1.119.989</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>902.052</u>	<u>1.119.989</u>
 Passiver i alt	 <u>1.185.307</u>	 <u>1.419.901</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.887.238	1.483.180
Pensioner	191.216	138.579
Andre omkostninger til social sikring	19.570	13.320
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>58.032</u>	<u>106.389</u>
	<u>2.156.056</u>	<u>1.741.468</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.225</u>	<u>1.564</u>
	<u>1.225</u>	<u>1.564</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	52.734	66.881
Årets regulering af udskudt skat	<u>811</u>	<u>1.664</u>
	<u>53.545</u>	<u>68.545</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>59.881</u>
Kostpris 1. juli		59.881
Tilgang		<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>109.881</u>
		<u>26.620</u>
Afskrivninger 1. juli		26.620
Årets nedskrivninger		<u>16.500</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>43.120</u>
		<u>66.761</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>66.761</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.090	159.215
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>153.090</u>	<u>159.215</u>
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
Kategori	beløb i regn-	de i alt 30. juni
	skabsåret	2016
Selskabsdeltagere	9,05%	0
		32.490
<p>Tilgodehavende er opstået hos selskabet delvise moderselskab, og udlignes med udbytte for regnskabsåret.</p>		
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli	3.000	3.000
Overkurs overført til overført resultat	<u>-3.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>3.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	16.848	-9
Årets overførte overskud eller underskud	-17.868	16.857
Overført fra overkurs ved emission	<u>3.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.980</u>	<u>16.848</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	199.600	0
Udloddet udbytte	-199.600	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>199.600</u>
	<u>200.000</u>	<u>199.600</u>