

Simgolf ApS

Hvidkildevej 64, 2400 København NV

CVR-nr. 34 21 62 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2019.

Peter Rohde Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Simgolf ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 21. juni 2019

Direktion

Keld Jensen

Bestyrelse

Peter Rohde Andersen

Keld Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Simgolf ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Simgolf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet beskrives her.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 21. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup Hansen

statsautoriseret revisor
mne19802

Selskabsoplysninger

Selskabet	Simgolf ApS Hvidkildevej 64 2400 København NV
	CVR-nr.: 34 21 62 58
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Rohde Andersen Keld Jensen
Direktion	Keld Jensen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Simgolf ApS hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel med golfsimulatorer, samt drift af golfsimulatorcenter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 551.659 mod -311.511 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har konstateret at lageropgørelsen for tidligere år har været fejlaftigt. Dette er korrigeret i årsrapporten for 2018 i overensstemmelse med Årsregnskabslovens §52 under egenkapitalen primo og sammenligningstallene for 2017 er i den forbindelse tilpasset. Rettelsen har pr. 31. december 2018 påvirket aktivsummen, resultatet og egenkapitalen positivt med t.kr. 425. Pr. 31. december 2017 er aktivsummen, resultatet og egenkapitalen påvirket negativt med t.kr. 425.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.141.301	1.215.510
1 Personaleomkostninger	-1.093.544	-930.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-333.156	-428.656
Driftsresultat	714.601	-144.054
Andre finansielle indtægter	857	26.339
Øvrige finansielle omkostninger	-125.146	-154.436
Resultat før skat	590.312	-272.151
2 Skat af årets resultat	-38.653	-39.360
Årets resultat	551.659	-311.511
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	551.659	0
Disponeret fra overført resultat	0	-311.511
Disponeret i alt	551.659	-311.511

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	77.486	103.320
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>77.486</u>	<u>103.320</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.048.688	2.134.999
5	Indretning af lejede lokaler	404.536	485.733
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.453.224</u>	<u>2.620.732</u>
	Andre tilgodehavender	97.454	0
	Deposita	150.000	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>247.454</u>	<u>150.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.778.164</u>	<u>2.874.052</u>
Omsætningsaktiver			
6	Råvarer og hjælpematerialer	281.250	456.000
	Varebeholdninger i alt	<u>281.250</u>	<u>456.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	274.364	31.250
	Tilgodehavender i alt	<u>274.364</u>	<u>31.250</u>
	Likvide beholdninger	300.912	44.423
	Omsætningsaktiver i alt	<u>856.526</u>	<u>531.673</u>
	Aktiver i alt	<u>4.634.690</u>	<u>3.405.725</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	250.000	250.000
8	Overført resultat	915.564	363.905
	Egenkapital i alt	<u>1.165.564</u>	<u>613.905</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	45.661	7.008
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>45.661</u>	<u>7.008</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	575.266	781.645
	Leasingforpligtelser	1.490.043	715.866
	Anden gæld	721.778	728.520
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.787.087</u>	<u>2.226.031</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	177.672
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.896	39.376
	Anden gæld	565.482	341.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>636.378</u>	<u>558.781</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.423.465</u>	<u>2.784.812</u>
	Passiver i alt	<u>4.634.690</u>	<u>3.405.725</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	821.235	771.565
Pensioner	159.120	76.985
Andre omkostninger til social sikring	16.945	12.023
Personalemkostninger i øvrigt	96.244	70.335
	<u>1.093.544</u>	<u>930.908</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	132.153	39.360
Regulering af sidste års udskudt skat	-93.500	0
	<u>38.653</u>	<u>39.360</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	258.289	258.289
Kostpris 31. december 2018	<u>258.289</u>	<u>258.289</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-154.969	-129.145
Årets afskrivninger	-25.834	-25.824
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-180.803</u>	<u>-154.969</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>77.486</u>	<u>103.320</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	3.888.377	3.833.750
Tilgang i årets løb	<u>1.081.320</u>	<u>54.627</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>4.969.697</u>	<u>3.888.377</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-1.753.378	-1.488.289
Årets afskrivninger	<u>-167.631</u>	<u>-265.089</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-1.921.009</u>	<u>-1.753.378</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>3.048.688</u>	<u>2.134.999</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	1.377.260	1.377.260
Tilgang i årets løb	<u>58.497</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.435.757</u>	<u>1.377.260</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-891.527	-753.784
Årets afskrivninger	<u>-139.694</u>	<u>-137.743</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-1.031.221</u>	<u>-891.527</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>404.536</u>	<u>485.733</u>
6. Råvarer og hjælpematerialer		
Råvarer og hjælpematerialer	456.000	456.000
Årets regulering	<u>-174.750</u>	<u>0</u>
	<u>281.250</u>	<u>456.000</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	363.905	675.416
Årets overførte overskud eller underskud	<u>551.659</u>	<u>-311.511</u>
	<u>915.564</u>	<u>363.905</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har virksomhedspant på i alt 1 mio. kr. i selskabets varelager, anlægsaktiver og debitorer, som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simgolf 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har konstateret at lageropgørelsen for tidligere har været fejlaftigt. Dette er korrigeret i årsrapporten for 2018 i overensstemmelse med Årsregnskabslovens §52 under egenkapitalen primo og sammenligningstallene for 2017 er i den forbindele tilpasset. Rettelsen har pr. 31. december 2018 påvirket aktivsummen, resultatet og egenkapitalen positivt med t.kr. 425. Pr. 31. december 2017 er aktivsummen, resultatet og egenkapitalen påvirket negativt med t.kr. 425.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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

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