

OJ Golf ApS
CVR-nr. 36033827
Skovvangsvej 47
5610 Assens

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: John James Strobel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OJ Golf ApS
Skovvangsvej 47
5610 Assens

CVR-nr.: 36033827

Stiftet: 01.07.2014

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

John James Strobel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for OJ Golf ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 24.06.2016

Direktion

John James Strobel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OJ Golf ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OJ Golf ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilføre og opretholde tilstrækkelige kreditfaciliteter til dækning af selskabets likviditetsbehov, samt at selskabets drift bliver overskudsgivende. Ledelsen har, jf. note 1, fundet det berettiget at aflægge årsregnskabet med forventning om fortsat drift.

Vi er på det foreliggende grundlag enige heri, men vi henleder dog opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet hermed.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kirsten Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel med golfudstyr samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på 844 t.kr., hvilket selskabets ledelse vurderer som værende utilfredsstillende, men dog forventeligt, da selskabet har haft en del opstartsomkostninger.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne opnå et positivt resultat for den kommende regnskabsperiode 2016. Det er på den baggrund ledelsens forventninger, at selskabet, fortsat for det kommende år, vil have det fornødne kapitalberedskab, herunder kreditfaciliteter, til dækning af det løbende likviditetsbehov, jf. note 1.

Det forventes, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening i fremtiden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.093	(64.291)
Personaleomkostninger	2	(720.925)	(270.000)
Af- og nedskrivninger	3	(12.702)	0
Driftsresultat		(710.534)	(334.291)
Andre finansielle omkostninger		(52.693)	(10.649)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(763.227)	(344.940)
Skat af ordinært resultat	4	(81.047)	81.047
Årets resultat		(844.274)	(263.893)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(844.274)	(263.893)
		(844.274)	(263.893)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.600	12.000
Indretning af lejede lokaler		50.650	32.632
Materielle anlægsaktiver	5	60.250	44.632
 Anlægsaktiver		 60.250	 44.632
 Fremstillede varer og handelsvarer		 1.060.537	 560.935
Varebeholdninger		1.060.537	560.935
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 5.322	 0
Udskudt skat	6	0	81.047
Andre tilgodehavender		99.903	66.119
Tilgodehavender		105.225	147.166
 Likvide beholdninger		 17.183	 12.160
 Omsætningsaktiver		 1.182.945	 720.261
 Aktiver		 1.243.195	 764.893

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.103.167)</u>	<u>(258.893)</u>
Egenkapital		<u>(1.053.167)</u>	<u>(208.893)</u>
Anden gæld		<u>2.296.362</u>	<u>973.786</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.296.362</u>	<u>973.786</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.296.362</u>	<u>973.786</u>
Passiver		<u>1.243.195</u>	<u>764.893</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(258.893)	(208.893)
Årets resultat	0	(844.274)	(844.274)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.103.167)	(1.053.167)

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har udarbejdet budget for det kommende regnskabsår, som udviser en forbedring af såvel selskabets indtjening som likviditet. Det er med udgangspunkt heri ledelsens opfattelse, at selskabet har et tilstrækkeligt kapital- og likviditetsberedskab til rådighed for det kommende års aktiviteter, og derfor er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	720.000	270.000
Andre personaleomkostninger	925	0
	<u>720.925</u>	<u>270.000</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.702	0
	<u>12.702</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	77.739	(81.047)
Effekt af ændrede skattesatser	3.308	0
	<u>81.047</u>	<u>(81.047)</u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.000	32.632
Tilgange	0	28.320
Kostpris ultimo	<u>12.000</u>	<u>60.952</u>
Årets afskrivninger	(2.400)	(10.302)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.400)</u>	<u>(10.302)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.600</u>	<u>50.650</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	0	81.047
	<u>0</u>	<u>81.047</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> kr.	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	50	1.000,00	50.000
	<u>50</u>		<u>50.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 200.000 kr. Virksomhedspantet omfatter lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, samt driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 1.126.109 kr.