

Copenhagen Polo Club ApS

Lyngbækgårds Alle 12
2990 Nivå

CVR.nr.: 36 50 52 57

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. juni 2020

Christian Green Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Copenhagen Polo Club ApS
Lyngbækgårds Alle 12
2990 Nivå

CVR.nr.: 36 50 52 57

Telefon: 25 11 52 42
E-mail: cg@cphpolo.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 30/1 2015

Bestyrelse

Christian Green Carlsen
Anu Kaisa Vesterinen

Direktion

Christian Green Carlsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Copenhagen Polo Club ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Peter Villumsen ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 17. juni 2020

Direktion

.....
Christian Green Carlsen

Bestyrelse

.....
Christian Green Carlsen

.....
Anu Kaisa Vesterinen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med udlejning af hestefaciliteter samt afvikling af teambuilding og events samt andre relaterede aktiviteter med heste.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i 2019 ændret strategi. Her har man valgt et øget fokus på teambuilding-aktiviteter og private events for virksomheder og reduceret fokus på større sponsorede publikumsevents. Dette har krævet en omstrukturering af organisationen og især indsatsen på salg og marketing. Formålet har været at reducere risikoen og skabe en mere stabil indtjening med en mindre omkostningsbase. I lyset af denne omstrukturering og strategiske fokus-skifte anses årets resultat for tilfredsstillende.

Med det strategiske skifte sigtede virksomheden efter en markant vækst i omsætningen for 2020, som dog ikke forventes realiseret grundet Corona-krisen. For det kommende år forventes således et negativt resultat på grund af Corona-krisen, der har betydet tvungen lukning af selskabets primære aktiviteter samt en drastisk reduktion i efterspørgslen på bl.a. teambuilding fra virksomheder.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	133.228	564.395
1 Personaleomkostninger	-87.837	-263.889
2 Af- og nedskrivninger	<u>-85.562</u>	<u>-48.017</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-40.171	252.489
Finansielle omkostninger	<u>-7.187</u>	<u>-2.895</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-47.358	249.594
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-47.358</u>	<u>249.594</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-47.358</u>	<u>249.594</u>
I ALT	<u>-47.358</u>	<u>249.594</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Biologiske aktiver	161.000	277.500
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.696	83.532
Materielle anlægsaktiver i alt	252.696	361.032
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	120.000	120.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	372.696	481.032
Varebeholdninger	57.257	55.582
Varebeholdninger i alt	57.257	55.582
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.000	124.359
Tilgodehavender i alt	148.000	124.359
Likvide beholdninger	383.451	369.397
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	588.708	549.338
AKTIVER I ALT	961.404	1.030.370

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	83.334	83.334
3 Overført resultat	<u>215.635</u>	<u>262.993</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>298.969</u>	<u>346.327</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.483	73.661
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.503	106.354
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	378.100	340.250
Anden gæld	<u>229.349</u>	<u>163.778</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>662.435</u>	<u>684.043</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>662.435</u>	<u>684.043</u>
PASSIVER I ALT	<u>961.404</u>	<u>1.030.370</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0,5</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	82.012	254.522
Pensionsbidrag	1.704	4.638
Andre omkostninger til social sikring	4.121	4.729
	<u>87.837</u>	<u>263.889</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Biologiske aktiver		
Anskaffelsessum primo	277.500	277.500
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-116.500	0
Bogført værdi biologiske aktiver ultimo	<u>161.000</u>	<u>277.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	185.000	185.000
Tilgang i året	48.476	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>233.476</u>	<u>185.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	101.468	53.451
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.312	48.017
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>141.780</u>	<u>101.468</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>91.696</u>	<u>83.532</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.312	48.017
Fortjeneste / tab anlægsaktiver	45.250	0
Afskrivninger i alt	<u>85.562</u>	<u>48.017</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	262.993	13.399
Årets resultat	-47.358	249.594
	<u>215.635</u>	<u>262.993</u>

NOTER

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med samlede ydelser på 35.100 kr. i restløbetiden. Ved udløb har selskabet en anvisningsforpligtelse på 110.000 kr. med tillæg af moms og evt. registreringsafgift.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for CGC Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

NOTER

Biologiske (heste) aktiver afskrives ikke.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Biologiske aktiver er ikke afskrevet i året		
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 7 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

NOTER

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.