

Restaurant Odense Golf Klub ApS
(CVR-nr. 37 10 01 02)Carl Niensensvej 5
5792 Årslev**ÅRSRAPPORT 2017**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/5 2018

Dirigent

René Brun Pedersen

Restaurant Odense Golf Klub ApS
(CVR-nr. 37 10 01 02)

Carl Niensensvej 5
5792 Årslev

ÅRSRAPPORT 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

Dirigent

René Brun Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 5 - 8 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance pr. 31. december 2017, aktiver..... | 10 |
| Balance pr. 31. december 2017, passiver..... | 11 |
| Noter..... | 12 - 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 2017 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Restaurant Odense Golf Klub APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt, samt fortsat fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. april 2018

Direktion:



René Brun Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Odense Golf Klub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Odense Golf Klub ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 30. april 2018

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne9842

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Restaurant Odense Golf Klub ApS Carl Nielsensvej 5 5792 Årslev |
| | CVR-nr.: 37 10 01 02 Stiftet: 22. september 2015 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december |
| Direktion | René Brun Pedersen |
| Revisor | SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S |

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurant samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Driften er omlagt i efteråret 2016, og der forventes, at der fremover skabes positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Odense Golf Klub ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

| | | |
|---|--------|---------------|
| Indretning lejede lokaler | 5 år | Restværdi: 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | Restværdi: 0% |

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud

over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over

låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

| <u>Note</u> | <u>2017 i hele kr.</u> | <u>2016 i 1.000 kr.</u> |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| 1. BRUTTOFORTJENESTE | 2.244.825 | -162 |
| 2. Personaleomkostninger | -2.284.073 | -182 |
| Afskrivninger | -32.064 | 0 |
| Andre driftsindtægter | 0 | 183 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -509 |
| DRIFTSRESULTAT | -71.312 | -670 |
| 3. Finansielle omkostninger | -23.743 | -44 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -95.055 | -714 |
| 4. Skat af årets resultat | 19.516 | 157 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-75.539</u> | <u>-557</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Overført resultat | -75.539 | -557 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | <u>-75.539</u> | <u>-557</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>2017 i hele kr.</u> | <u>2016 i 1.000 kr.</u> |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | ANLÆGSAKTIVER: | |
| 5. | Materielle anlægsaktiver: | |
| | 94.400 | 0 |
| | 118.239 | 0 |
| | <u>212.639</u> | <u>0</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER: | |
| | Varebeholdninger: | |
| | 224.600 | 0 |
| | Tilgodehavender: | |
| | 188.655 | 0 |
| | 8.469 | 0 |
| | 176.444 | 157 |
| | 40.000 | 0 |
| | 64.074 | 54 |
| | 0 | 190 |
| | <u>477.642</u> | <u>401</u> |
| | <u>10.661</u> | <u>41</u> |
| | <u>712.903</u> | <u>442</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | |
| | <u>925.542</u> | <u>442</u> |
| | AKTIVER I ALT | |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

| <u>Note</u> | | <u>2017 i hele kr.</u> | <u>2016 i 1.000 kr.</u> |
|-------------|--|----------------------------|-----------------------------|
| 6. | EGENKAPITAL: | | |
| | Anpartskapital | 100.000 | 100 |
| | Overført resultat | -482.907 | -407 |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>-382.907</u> | <u>-307</u> |
| 7. | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | <u>0</u> | <u>250</u> |
| | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| 7. | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 0 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 290.648 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenester | 302.729 | 0 |
| | Anden gæld | 715.072 | 499 |
| | | <u>1.308.449</u> | <u>499</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.308.449</u> | <u>749</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>925.542</u> | <u>442</u> |
| 8. | EVENTUALPOSTER | | |
| 9. | PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER | | |
| 10. | NÆRTSTÅENDE PARTER | | |
| 11. | OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER | | |

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

| | <u>2017 i hele kr.</u> | <u>2016 i 1.000 kr.</u> |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| 2. PERSONALEOMKOSTNINGER: | | |
| Løn og gager | 2.267.882 | 175 |
| Pensioner | 152.388 | 0 |
| Andre udgifter til social sikring m.v. | <u>56.577</u> | <u>7</u> |
| | <u>2.284.073</u> | <u>182</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>7</u> | <u>2</u> |
| 3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Renteomkostninger m.v. i øvrigt | <u>23.743</u> | <u>44</u> |
| 4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>-19.516</u> | <u>-157</u> |
| | <u>-19.516</u> | <u>-157</u> |

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

| | Indretning lejede lokaler | Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar |
|---|---------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar 2017 | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 116.000 | 128.703 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | 116.000 | 128.703 |
| Afskrivninger 1. januar 2017 | 0 | 0 |
| Afskr. afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 21.600 | 10.464 |
| Afskr. 31. december 2017 | 21.600 | 10.464 |
| Regnskabsmæssigværdi 31. december 2017 | 94.400 | 118.239 |
| Heraf finansielle leasingaktiver | | 0 |

6. EGENKAPITAL:

| | 1/1 2017 | Regulering | Forslag til årets resul- tatfordeling | 31/12 2017 |
|---------------------------|-----------------|------------|---|-----------------|
| Anpartskapital | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| Overført resultat | -407.368 | 0 | -75.539 | -482.907 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -307.368 | 0 | -75.539 | -382.907 |

Anpartskapitalen er fordelt således: Anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

NOTER

Note

7. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

| | <u>1/1 2017</u> gæld i alt | <u>31/12 2017</u> gæld i alt | <u>Afdrag</u> <u>næste år</u> | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | <u>250.719</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Ingen.

9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

10. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør René Brun Pedersen, Carl Nielsensvej 5, 5792 Årslev, der er hovedanparts-haver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

René Brun Pedersen
Carl Nielsensvej 5
5792 Årslev

11. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.