

**Restaurant Odense Golf Klub ApS**  
(CVR-nr. 37 10 01 02)Carl Nielsensvej 5  
5792 Årslev**ÅRSRAPPORT 2018**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 / 5 2019

Dirigent

  
René Brun Pedersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 <b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance pr. 31. december 2018, aktiver .....	10
Balance pr. 31. december 2018, passiver .....	11
Noter.....	12 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 2018 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt, samt fortsat fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. maj 2019

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 2018 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 13. maj 2019

#### SØBY REVISORER A/S

*Godkendte Revisorer*

*CVR-nr. 19 12 57 42*

  
Lonnie Regitze Østervig

Registreret revisor

*Mne34095*

**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 som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

**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 2018 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.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

<u>Note</u>	<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	2.349.452	2.245
2. Personalemkostninger .....	-2.005.072	-2.284
Afskrivninger .....	-35.340	-32
Andre driftsindtægter .....	54.500	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	363.540	-71
3. Finansielle indtægter .....	153	0
4. Finansielle omkostninger .....	-23.716	-24
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	339.977	-95
5. Skat af årets resultat .....	-74.933	20
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>265.044</u>	<u>-75</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	265.044	0
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Disponeret i alt .....	<u>265.044</u>	<u>0</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
6. <b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Indretning lejede lokaler .....	71.200	94
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	<u>38.099</u>	<u>118</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>109.299</u>	<u>212</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....	<u>357.550</u>	<u>225</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	246.352	189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	8
Udskudte skatteaktiver .....	101.511	176
Deposita .....	40.000	40
Andre tilgodehavender .....	<u>87.224</u>	<u>64</u>
	<u>475.087</u>	<u>477</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>28.241</u>	<u>11</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>860.878</u>	<u>713</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>970.177</u></u>	<u><u>925</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
<b>7.</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>		
	Anpartskapital .....	100.000	100
	Overført resultat .....	-217.863	-483
	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-117.863</b>	<b>-383</b>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
	Gæld til pengeinstitutter .....	118.900	291
	Leverandører af varer og tjenester .....	174.200	303
	Anden gæld .....	794.940	714
		<u>1.088.040</u>	<u>1.308</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.088.040</b>	<b>1.308</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>970.177</b>	<b>925</b>
<b>8.</b>	<b>EVENTUALPOSTER</b>		
<b>9.</b>	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
<b>10.</b>	<b>NÆRTSTÅENDE PARTER</b>		
<b>11.</b>	<b>OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER</b>		

## 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>2018 i hele kr.</u>	<u>2017 i 1.000 kr.</u>
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	2.007.211	2.268
Pensioner .....	154.137	152
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	<u>60.766</u>	<u>57</u>
	<u>2.005.072</u>	<u>2.284</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>3. FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter m.v. i øvrigt .....	<u>153</u>	<u>0</u>
<b>4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	<u>23.716</u>	<u>24</u>
<b>5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	<u>74.933</u>	<u>-20</u>
	<u>74.933</u>	<u>-20</u>

## NOTER

Note

## 6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018 .....	116.000	128.703
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	68.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>116.000</b>	<b>60.703</b>
Afskrivninger 1. januar 2018 .....	21.600	10.464
Afskr. afhændede aktiver ....	0	0
Årets afskrivninger .....	23.200	12.140
<b>Afskr. 31. december 2018</b>	<b>44.800</b>	<b>22.604</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> .....	<b>71.200</b>	<b>38.099</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....		0

## 7. EGENKAPITAL:

	1/1 2018	Regulering	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2018
Anpartskapital .....	100.000	0	0	100.000
Overført resultat .....	-482.907	0	265.044	-217.863
Forslag til udbytte .....	0	0	0	0
	<b>-382.907</b>	<b>0</b>	<b>265.044</b>	<b>-117.863</b>

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

**NOTER**Note

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:**  
**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**  
**Operationel leasing:**  
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:  
  
Restløbetid i 50 mdr. med en ydelse på t.kr. 2,3, i alt t.kr. 146.
9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**  
Ingen.
10. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**  
**Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:**  
  
**Bestemmende indflydelse:**  
Direktør René Brun Pedersen, Carl Niensensvej 5, 5792 Årslev, der er hovedanparts-  
haver.  
  
**Ejerforhold:**  
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende  
minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:  
  
René Brun Pedersen  
Carl Niensensvej 5  
5792 Årslev
11. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,  
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE  
BEGIVENHEDER:**  
Ingen.