

Restaurant Odense Golf Klub ApS
(CVR nr. 37 10 01 02)Carl Nielsensvej 5
5792 Årslev**ÅRSRAPPORT 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30 / 3 2017



Direktør
René Brun Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 22. september 2015 – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2016, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016, passiver	10
Noter.....	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. september 2015 – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. september 2015 – 31. december 2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 22. september 2015 – 31. december 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. januar 2017

Direktion:



René Brun Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Odense Golf Klub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Odense Golf Klub ApS for regnskabsåret 22. september 2015 – 31. december 2016 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 Ethiske 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 27. januar 2017

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurant Odense Golf Klub ApS Carl Nielsensvej 5 5792 Årslev
	CVR nr.: 237 10 01 02 Stiftet: 22. september 2015 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	René Brun Pedersen
Revision	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 i budgettet og årets resultat anses for utilfredsstillende. 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 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**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 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 fremførelsesberettiget 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 proventuet 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 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	-164.144	0
2. Personaleomkostninger	-181.247	0
Afskrivninger	0	0
Andre driftsindtægter	183.090	0
Andre driftsomkostninger	-508.540	0
DRIFTSRESULTAT	-670.841	0
3. Finansielle omkostninger	-43.455	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-714.296	0
4. Skat af årets resultat	156.928	0
ÅRETS RESULTAT	<u>-557.368</u>	<u>0</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-557.368	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>-557.368</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Udskudte skatteaktiver	156.928	0
Andre tilgodehavender	53.701	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>190.000</u>	<u>0</u>
	<u>400.629</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>41.633</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>442.262</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>442.262</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

Note		2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
5.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	100.000	0
	Overført resultat	-407.368	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-307.368</u>	<u>0</u>
6.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Gæld til pengeinstitutter	250.719	0
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
6.	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	0	0
	Anden gæld	498.911	0
		<u>498.911</u>	<u>0</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>749.630</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>442.262</u>	<u>0</u>
7.	EVENTUALPOSTER		
8.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
9.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
10.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.		
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:				
Løn og gager	174.504	0		
Pensioner	0	0		
Andre udgifter til social sikring m.v.	6.743	0		
	181.247	0		
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 2	 0		
 3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:				
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	43.455	0		
 4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Regulering af udskudt skat	-156.928	0		
	-156.928	0		
 5. EGENKAPITAL:				
	22/9 2015	Regulering	årets resul- tatfordeling	31/12 2016
Anpartskapital	100.000	0	0	100.000
Overkurs ved stiftelse	150.000	-150.000	0	0
Overført resultat	0	150.000	-557.368	-407.368
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	250.000	0	-557.368	-307.368

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

NOTER

Note

6. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

	22/9 2015 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	0	250.719	0	0

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Ingen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

9. **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 aktiekapitalen:

René Brun Pedersen

Carl Nielsensvej 5

5792 Årslev

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

Ingen.