

Restaurant Odense Golf Klub ApS
(CVR-nr. 37 10 01 02)Hollufgårds Allé 21
5220 Odense SØ**ÅRSRAPPORT 2021**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21 / 6 2022

Dirigent

René Brun Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2021, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2021, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt, samt fortsat fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2022

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 2021 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 15. juni 2022

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
Hollufgårds Allé 21
5220 Odense SØ

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

Selskabets væsentligste aktiviteter:

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. Det dårlige resultat stammer overvejende fra tab på tilknyttet virksomhed, den tilknyttede virksomhed er stadig i opstartsfasen, det forventes at der i løbet af 1-3 år vil være overskud i denne virksomhed.

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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet modtages.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	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 kapitalinteresser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdi 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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

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
1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2021 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	2.577.494	2.012
2. Personaleomkostninger	-2.317.224	-1.742
Af- og nedskrivninger	-49.794	-41
DRIFTSRESULTAT	210.476	229
3. Finansielle indtægter	9.931	0
7. Nedskrivning af finansielle aktiver	-250.000	0
4. Finansielle omkostninger	-21.376	-22
RESULTAT FØR SKAT	-50.969	207
5. Skat af årets resultat	-43.735	-46
ÅRETS RESULTAT	<u>-94.704</u>	<u>161</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-94.704	161
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-94.704</u>	<u>161</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2021 i hele kr.</u>	<u>2020 i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	14.046 25
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.855 39
	Finansielle anlægsaktiver:	
6.	Kapitalinteresser	0 0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	46.901 64
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer	192.898 297
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.100 106
9.	Igangværende arbejder for fremmed regning	0 0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	362.855 0
	Udskudte skatteaktiver	0 29
	Andre tilgodehavender	162.405 92
		642.360 227
	Likvide beholdninger	441.624 753
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.276.882 1.277
	AKTIVER I ALT	1.323.783 1.341

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2021 i hele kr.</u>	<u>2020 i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	100.000	100
Overført resultat	-67.362	27
EGENKAPITAL I ALT	<u>32.638</u>	<u>127</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	4.279	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	266.796	162
Selskabsskat	10.655	0
Anden gæld	1.009.415	1.052
	<u>1.286.866</u>	<u>1.214</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.286.866</u>	<u>1.214</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.323.783</u>	<u>1.341</u>

7. **EVENTUALPOSTER**
8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**
9. **NÆRTSTÅENDE PARTER**
10. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021 i hele kr.	2020 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	100.000	100
Saldo ultimo	100.000	100
 Overført resultat:		
Saldo primo	27.342	-134
Årets resultat	-94.704	161
Saldo ultimo	-67.362	27
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 32.638	 127

NOTER

Note

1. BRUTTOFORTJENESTE:

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter fra hjælpepakker COVID-19 med:

Kompensation for faste omkostninger ...	63.064 Kr.
Kompensation for lønninger	436.563 Kr.
Kompensation til selvstændige	0 Kr.

	<u>2021 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020 i</u> <u>1.000 kr.</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	2.153.065	1.785
Pensioner	190.995	96
Andre omkostninger til social sikring m.v.	69.184	77
	<u>2.413.244</u>	<u>1.958</u>
Refunderede lønninger m.v.	-96.020	-216
	<u>2.317.224</u>	<u>1.742</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>9.931</u>	<u>0</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>21.281</u>	<u>22</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.655	0
Regulering af udskudt skat	<u>33.080</u>	<u>46</u>
	<u>43.735</u>	<u>46</u>

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	116.000	93.597
Årets tilgang	15.900	16.932
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	131.900	110.529
Afskrivninger 1. januar 2021	91.200	54.534
Afskr. afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	26.654	23.140
Afskr. 31. december 2021	117.854	77.674
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	14.046	32.855
Heraf finansielle leasingaktiver		0

7. KAPITALINTERESSER:

	Kapital interesser
Kostpris	
Kostpris 1. januar 2021	0
Tilgang	250.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2021	250.000
Nedskrivninger	
Nedskrivninger 1. januar 2021	0
Årets nedskrivning	-250.000
Nedskrivninger 31. december 2021	-250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0

NOTER

7. Kapitalinteresser:	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
Den Gamle Kro A/S, Odense	450.000	-1.102.639	50 %	0

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

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 14 mdr. med en ydelse på t.kr. 2,3, i alt t.kr. 62.

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 hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

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

René Brun Pedersen, Carl Nielsensvej 5, 5792 Årslev

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

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Pedersen

Som Dirigent
RID: 46881564
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2022 kl.: 12:34:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

René Pedersen

Som Direktør
RID: 46881564
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2022 kl.: 12:34:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lonnie Regitze Østervig

Som Revisor
RID: 56210229
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2022 kl.: 12:44:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8b296eeqPQHr247874702

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.