

Restaurant Odense Golf Klub ApS
(CVR-nr. 37 10 01 02)Carl Niensensvej 5
5792 Årslev**ÅRSRAPPORT 2020**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21 / 5 2021

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2020, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2020, passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt, samt fortsat fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. maj 2021

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 2020 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 4. maj 2021

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 Niensensvej 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

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 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 2020 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 finansiel 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.

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

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 salgpris 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.

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>	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
1. BRUTTOFORTJENESTE	2.012.410	2.291
2. Personaleomkostninger	-1.742.103	-2.117
Af- og nedskrivninger	-40.823	-37
DRIFTSRESULTAT	229.484	137
3. Finansielle omkostninger	-21.840	-27
RESULTAT FØR SKAT	207.644	110
4. Skat af årets resultat	-46.236	-26
ÅRETS RESULTAT	<u>161.408</u>	<u>84</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	161.408	84
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>161.408</u>	<u>84</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
5.	Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning lejede lokaler	24.800	48
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.061	45
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>63.861</u>	<u>93</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:		
	Råvarer og hjælpematerialer	296.598	349
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.145	123
	Udskudte skatteaktiver	28.801	75
	Andre tilgodehavender	92.471	111
		<u>227.417</u>	<u>309</u>
	Likvide beholdninger	<u>753.089</u>	<u>131</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.277.104</u>	<u>789</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.340.965</u>	<u>882</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	100.000	100
Overført resultat	27.342	-134
EGENKAPITAL I ALT	127.342	-34
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	163.390	292
Anden gæld	1.050.233	624
	<u>1.213.623</u>	<u>916</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.213.623	916
PASSIVER I ALT	1.340.965	882

6. **EVENTUALPOSTER**

7. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

8. **NÆRTSTÅENDE PARTER**

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020 i</u> hele kr.	<u>2019 i</u> 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	100.000	100
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	-134.066	-218
Årets resultat	161.408	84
Saldo ultimo	<u>27.342</u>	<u>-134</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>127.342</u>	 <u>-34</u>

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	...	51.830 Kr.
Kompensation til selvstændige	69.000 Kr.

	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.784.860	2.140
Pensioner	96.254	115
Andre omkostninger til social sikring m.v.	76.981	73
	1.958.095	2.328
Refunderede lønninger m.v.	-215.992	-211
	1.742.103	2.117
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	6	6
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	21.718	27
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	46.236	26
	46.236	26

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	116.000	81.622
Årets tilgang	0	11.975
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	116.000	93.597
Afskrivninger 1. januar 2020	68.000	36.913
Afskr. afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	23.200	17.623
Afskr. 31. december 2020	91.200	54.536
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	24.800	39.061
Heraf finansielle leasingaktiver		0

6. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**Operationel leasing:**

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

Restløbetid i 26 mdr. med en ydelse på t.kr. 2,3, i alt t.kr. 90.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

NOTER

Note

8. NÆRTSTÅENDE PARTER:

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør René Brun Pedersen, Carl Niensensvej 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 Niensensvej 5
5792 Årslev

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

Ingen.