

Restaurant Odense Golf Klub ApS
(CVR-nr. 37 10 01 02)Hollufgårds Allé 21
5220 Odense SØ**ÅRSRAPPORT 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4 / 6 2024

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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2023, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2023, passiver	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt, samt fortsat fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. juni 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, Egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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. juni 2024

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 som end 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 2023 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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder 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 Kapitalandele i 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 nettorealisationsværdien 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>2023 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	3.018.096	3.377
2. Personaleomkostninger	-2.943.805	-2.717
Af- og nedskrivninger	-17.427	-21
DRIFTSRESULTAT	56.864	639
3. Finansielle indtægter	26.756	26
4. Finansielle omkostninger	-15.199	-19
RESULTAT FØR SKAT	68.421	646
5. Skat af årets resultat	-18.281	-145
ÅRETS RESULTAT	<u>50.140</u>	<u>501</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	50.140	501
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>50.140</u>	<u>501</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> hele kr.	<u>31/12 2022</u> 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:	
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning lejede lokaler	5.538 9
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.383 17
	<u>8.921</u>	<u>26</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
7.	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u> <u>0</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.921</u> <u>26</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>165.441</u> <u>104</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.363 230
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	714.904 688
	Andre tilgodehavender	231.122 92
	<u>1.122.649</u>	<u>1.010</u>
	Likvide beholdninger	<u>121.166</u> <u>611</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.409.256</u> <u>1.725</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.418.177</u></u> <u><u>1.751</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	31/12 2023 hele kr.	31/12 2022 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	100.000	100
Overført resultat	483.736	434
EGENKAPITAL I ALT	583.736	534
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	0	1
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	259.086	192
Selskabsskat	20.808	148
Anden gæld	554.547	876
	834.441	1.216
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	834.441	1.216
PASSIVER I ALT	1.418.177	1.751

8. EVENTUALPOSTER

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

10. NÆRTSTÅENDE PARTER

11. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2023 i hele kr.</u>	<u>2022 i 1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	100.000	100
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	433.596	-67
Årets resultat	<u>50.140</u>	<u>501</u>
Saldo ultimo	<u>483.736</u>	<u>434</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>583.736</u>	 <u>534</u>

NOTER

Note1. **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	...	-4.092 Kr.
Kompensation for lønninger	.....	-17.947 Kr.

		2023 i hele kr.	2022 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:			
Løn og gager	.....	2.592.938	2.377
Pensioner	.....	298.621	247
Andre omkostninger til social sikring m.v.	.....	52.246	93
		<u>2.943.805</u>	<u>2.717</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	.....	<u>7</u>	<u>6</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	.....	26.535	26
Renteindtægter m.v. i øvrigt	.....	221	0
		<u>26.756</u>	<u>26</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:			
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	.....	<u>15.199</u>	<u>19</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	.....	20.808	148
Regulering af udskudt skat	.....	<u>-2.527</u>	<u>-3</u>
		<u>18.281</u>	<u>145</u>

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	131.900	110.529
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december 2023	131.900	110.529
Afskrivninger 1. januar 2023	122.908	93.173
Afskr. afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	3.454	13.973
Afskr. 31. december 2023	126.362	107.146
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.538	3.383
Heraf finansielle leasingaktiver		0

7. KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris	
Kostpris 1. januar 2023	250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	250.000
Nedskrivninger	
Nedskrivninger 1. januar 2023	-250.000
Årets nedskrivning	0
Nedskrivninger 31. december 2023	-250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0

NOTER

7. Associerede virksomheder:

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
Den Gamle Kro A/S, Odense	-1.506.222	-353.261	50 %	0

8. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Operationel leasing:

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

Restløbetid i 2 mdr. med en ydelse på t.kr. 2,3, i alt t.kr. 34.

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

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

Ingen.