



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

GOLFKLINIK APS

DAMHAVEN 5 D, 7100 VEJLE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2021

Jakob Nees

CVR-NR. 37 18 75 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Golfklub ApS Damhaven 5 D 7100 Vejle
	CVR-nr.: 37 18 75 85 Stiftet: 28. oktober 2015 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jakob Nees Martin Tang Lauridsen Asbjørn Berge Anders Bjerregaard
Direktion	Martin Tang Lauridsen Jakob Nees
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Golfklub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. juni 2021

Direktion:

Martin Tang Lauridsen

Jakob Nees

Bestyrelse:

Jakob Nees

Martin Tang Lauridsen

Asbjørn Berge

Anders Bjerregaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Golfklub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Golfklub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kolding, den 11. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning Wiese
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27707

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er uddannelse og ydelser vedrørende fysisk træning og fysioterapi målrettet aktive personer og sportsudøvere.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger vedr. ny aktivitet med 439 tkr. Værdien af de aktiverede udviklingsomkostninger er betinget af, at der i fremtiden genereres positive driftsresultater. Værdiansættelsen er således behæftet med usikkerhed, herunder som følge af udbruddet af Covid-19.

Virksomheden har udarbejdet en plan for, hvordan de fremtidige økonomiske fordele af de afholdte udviklingsomkostninger, kan udnyttes.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 1.951 t.kr. i året. Resultatet er påvirket af afholdte omkostninger i forbindelse med opstarten af Motus Fit i Vejle, etableringen af Motus Fit i Aarhus, jf. nedenstående, samt Covid-19 der har medført, at hovedparten af selskabets aktivitet i store dele af regnskabsåret har været tvangslukket. Kompensation fra hjælpepakker har kun i et meget begrænset omfang kunne dække omkostninger.

Selskabet har ultimo 2020 påbegyndt etablering af nyt Motus Fit i Aarhus, der åbnede 1. april 2021.

For at understøtte den fortsatte udvikling af virksomheden, er der ydet ansvarlige lån til selskabet på i alt 1 mio. kr. til brug for fremtidig vækst og udvikling. Derudover er der optaget Covid-19 Investorlån hos Vækstfonden, der på statusdagen udgør 1.625 t.kr. Selskabet optager yderligere lån på 500 t.kr. i løbet af 2021.

Selskabet har udarbejdet likviditetsbudget der viser, at man med den nuværende finansieringsramme har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den budgetterede drift i 2021. Som følge heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	226.395	-2
Personaleomkostninger.....	2	-1.842.121	-1.035
Af- og nedskrivninger.....		-273.043	-92
DRIFTSRESULTAT		-1.888.769	-1.129
Andre finansielle omkostninger.....		-62.629	0
RESULTAT FØR SKAT		-1.951.398	-1.129
Skat af årets resultat.....	3	0	43
ÅRETS RESULTAT		-1.951.398	-1.086
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.951.398	-1.086
I ALT		-1.951.398	-1.086

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		439.366	489
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		26.574	85
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	465.940	574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		961.018	1.063
Indretning af lejede lokaler.....		158.206	199
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.119.224	1.262
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		304.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	304.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		1.889.164	1.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		128.143	51
Andre tilgodehavender.....		139.266	60
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	133
Periodeafgrænsningsposter.....		217.719	15
Tilgodehavender.....		485.128	259
Likvide beholdninger.....		1.170.763	325
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.655.891	584
AKTIVER.....		3.545.055	2.420

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Anpartskapital.....		71.429	71
Reserve for udviklingsomkostninger.....		439.366	489
Overført overskud.....		-1.128.101	774
EGENKAPITAL.....		-617.306	1.334
Ansvarlig lånekapital.....		993.333	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		1.597.370	0
Leasingforpligtelser.....		636.092	753
Anden gæld.....		93.626	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	3.320.421	753
Leasingforpligtelser.....		154.990	150
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		6.276	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		356.329	66
Anden gæld.....		324.345	115
Kortfristede gældsforpligtelser.....		841.940	333
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.162.361	1.086
PASSIVER.....		3.545.055	2.420
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for udviklings omkostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	71.429	488.641	774.022	1.334.092
Forslag til resultatdisponering.....			-1.951.398	-1.951.398
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-49.275	49.275	0
Egenkapital 31. december 2020.....	71.429	439.366	-1.128.101	-617.306

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Under andre driftsindtægter indgår modtaget kompensation for tabt omsætning på 69 t.kr.			
	2020	2019	
	kr.	tkr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	3	
Løn og gager.....	1.733.414	1.388	
Pensioner.....	77.931	21	
Andre omkostninger til social sikring.....	10.102	4	
Andre personaleomkostninger.....	20.674	73	
Aktiverede lønomkostninger.....	0	-451	
	1.842.121	1.035	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-133	
Regulering af udskudt skat.....	0	90	
	0	-43	
Immaterielle anlægsaktiver			4
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2020.....	492.747	344.240	
Kostpris 31. december 2020.....	492.747	344.240	
Afskrivninger 1. januar 2020.....	4.106	259.631	
Årets afskrivninger.....	49.275	58.035	
Afskrivninger 31. december 2020.....	53.381	317.666	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	439.366	26.574	

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af Motus Fit konceptet. Det er selskabets forventning, at man indenfor en kortere årrække forventes at have en stabil indtjening herfra.

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....		1.071.994		201.965	
Kostpris 31. december 2020.....		1.071.994		201.965	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		9.473		3.366	
Årets afskrivninger		101.503		40.393	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		110.976		43.759	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		961.018		158.206	
Finansielle leasingaktiver.....		835.434			
 Finansielle anlægsaktiver					 6
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang				304.000	
Kostpris 31. december 2020.....				304.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....				304.000	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Ansvarlig lånekapital.....	993.333	0	0	0	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	1.597.370	0	729.926	0	
Leasingforpligtelser.....	791.082	154.990	0	903.172	
Anden gæld.....	93.626	0	93.626	0	
	3.475.411	154.990	823.552	903.172	
<p>Selskabet har modtaget ansvarlig lånekapital, 993 t.kr., der er efterstillet selskabets øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital er uopsigelig frem til 1. januar 2024.</p>					
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
<p>Selskabet har indgået aftale om huslejeforpligtelser og udgifter til fællesomkostninger, der på balancetidspunktet årligt udgør 606 t.kr. Uopsigelsesperioden udløber 30. september 2024.</p>					
<p>Selskabet har tillige indgået aftale om huslejeforpligtelser gældende fra februar 2021. Den årlige husleje udgør 608 t.kr. Uopsigelsesperioden udløber 31. januar 2026.</p>					

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden har selskabet afgivet virksomhedspant, 1.625 t.kr., med pant i goodwill og hertil relaterede immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, der pr. 31. december 2020 har en regnskabsmæssig værdi på 253 t.kr.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

10

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger vedr. ny aktivitet med 439 tkr. Værdien af de aktiverede udviklingsomkostninger er betinget af, at der i fremtiden genereres positive driftsresultater. Værdiansættelsen er således behæftet med usikkerhed, herunder som følge af udbruddet af Covid-19.

Virksomheden har udarbejdet en plan for, hvordan de fremtidige økonomiske fordele af de afholdte udviklingsomkostninger, kan udnyttes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Golfklinik ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabet har valgt at indregne finansielle leasingkontrakter som materielle anlægsaktiver og tilsvarende indregne den kapitaliserede restleasingforpligtelse som en gældsforpligtelse. Selskabets hidtidige regnskabspraksis har været at indregne leasingudgifterne i resultatopgørelsen. Idet de finansielle leasingkontrakter er indgået ultimo 2019 har praksisændringen alene påvirket balancesummen, der er forøget med 903 tkr. Selskabets egenkapital ultimo 2019 og resultatet for 2019 påvirkes ikke af ændringen. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2019.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger og salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder 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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives over 3-5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.