

Svendborg Golfshop ApS

Tordensgårdevej 5 A, 5000, Svendborg

CVR-nr. 38 75 54 55

Årsrapport

30. juni - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2018.



Ebbe Vej
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. juni - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. juni - 31. december 2017 for Svendborg Golfshop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. juni - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. marts 2018

Direktion



Ebbe Vej

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Svendborg Golfshop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Svendborg Golfshop ApS for regnskabsåret 30. juni - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

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

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.

Svendborg, den 5. marts 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Svendborg Golfshop ApS Tordensgårdevej 5 A 5000, Svendborg
	CVR-nr.: 38 75 54 55
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 30. juni - 31. december
Direktion	Ebbe Vej
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Klosterplads 2, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive detailhandel inden for salg af golfudstyr m.v.

Usikkerhed om fortsat drift

Kapitalmæssige forhold:

Selskabet er nyetableret i sommeren 2017. Året har været præget af at perioden fra opstart og frem til årets udgang ikke omfatter hovedsæson for salg af golfudstyr og -tilbehør. Endvidere har året været præget af forskellige tiltag med hensyn til indretning og tilpasning af sortiment. Som følge af de nye tiltag og at 2018 vil omfatte en hel sæson forventer ledelsen et positivt resultat.

Ved regnskabsårets udløb er selskabet omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119 Jf. ovenfor forventer ledelsen at kapitalen reetableres ved indtjening fra driften inden for en kortere årrække.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 44.696 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -63.013 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svendborg Golfshop ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/6 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	44.696
2 Personaleomkostninger	-96.434
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.000
Andre driftsomkostninger	-5.775
Driftsresultat	-60.513
Øvrige finansielle omkostninger	-19.748
Resultat før skat	-80.261
Skat af årets resultat	17.248
Årets resultat	-63.013
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-63.013
Disponeret i alt	-63.013

Balance

Aktiver	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>
Omsætningsaktiver	
Varelager	<u>306.181</u>
Varebeholdninger i alt	<u>306.181</u>
Udskudte skatteaktiver	17.248
Andre tilgodehavender	500
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>30.304</u>
Tilgodehavender i alt	<u>73.052</u>
Likvide beholdninger	<u>69.525</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>448.758</u>
Aktiver i alt	<u>505.758</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	<u>-63.013</u>
Egenkapital i alt	<u>-13.013</u>
Gældsforpligtelser	
7 Anden gæld	<u>450.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>450.000</u>
Kortfristet del af anden gæld	50.000
Anden gæld	<u>18.771</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.771</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>518.771</u>
Passiver i alt	<u>505.758</u>
1 Usikkerhed om going concern	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Noter

30/6 - 31/12
2017

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er nyetableret i sommeren 2017. Året har været præget af at perioden fra opstart og frem til årets udgang ikke omfatter hovedsæson for salg af golfudstyr og -tilbehør. Endvidere har året været præget af forskellige tiltag med hensyn til indretning og tilpasning af sortiment. Som følge af de nye tiltag og at 2018 vil omfatte en hel sæson forventer ledelsen et positivt resultat.

Ved regnskabsårets udløb er selskabet omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119 Jf. ovenfor forventer ledelsen at kapitalen reetableres ved indtjening fra driften inden for en kortere årrække.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	95.014
Andre omkostninger til social sikring	1.420
	<u>96.434</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	60.000
Kostpris 31. december 2017	<u>60.000</u>
Årets afskrivninger	-3.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-3.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>57.000</u>

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05%	0	25.000

Lånet er opstået i slutningen af regnskabsåret, hvorfor lånet først forrentes fra 1. januar 2018.

5. Virksomhedskapital

Anpartskapital	50.000
	<u>50.000</u>

Noter

31/12 2017

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-63.013**-63.013****7. Anden gæld**

Lån, Knud Albertsen Holding ApS

500.000

Heraf forfalder inden for 1 år

-50.000**450.000**

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år

50.000**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Ingen.