

# **Samsø Parkgolf ApS**

## **Årsrapport 2019**

**CVR: 39623072**

**01.01.2019 – 31.12.2019**

**NØRRESKIFTEVEJ 27, 8305 SAMSØ**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 16. juni 2020

---

Dirigent: Jens Jacob Vohnsen

**vkst**

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Samsø Parkgolf ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 16. juni 2020

## DIREKTION

---

Jens Jacob Vohnsen

---

Nicolai Agger

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Samsø Parkgolf ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samsø Parkgolf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 16. juni 2020

VKST Revision

CVR nr. 34351961

---

Carsten Helles Rasmussen

Reg. Revisor

MNE nr. mne11359

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Samsø Parkgolf ApS  
Nørreskiftevej 27  
8305 Samsø

Telefon:  
CVR-nr.: 39623072  
Stiftet: 06-06-2018  
Hjemsted: 8305 Samsø

## **DIREKTION**

Jens Jacob Vohnsen  
Nicolai Agger

## **REVISOR**

VKST Revision  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## **PENGEINSTITUT**

Totalbank

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er parkgolf og beslægtet virksomhed.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabet er stadig i opstartsfasen. Årets resultat anses for ikke for tilfredsstillende.

## **UDSÆDVANLIGE FORHOLD**

Selskabets gæld er i det væsentligste gæld til selskaber kontrolleret af ejerkredsen. Selskabets ledelse vurderer, at denne gæld kun vil blive krævet nedbragt, hvis selskabets forhold gør det muligt. Selskabets ledelse har endvidere givet tilsagn om at yde den nødvendige finansielle støtte, således at driften kan fortsætte.

Dette er baggrunden for, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, eventuelle finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

### 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.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-30.359</b>	<b>-69.812</b>
2	Personaleomkostninger	-28.595	-9.081
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-38.254	-25.220
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-97.208</b>	<b>-104.113</b>
3	Finansielle omkostninger	-28.882	-9.235
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-126.090</b>	<b>-113.348</b>
	Skat af årets resultat	26.813	22.600
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-99.277</b>	<b>-90.748</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-99.277	-90.748
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-99.277</b>	<b>-90.748</b>

# BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	127.811	0
Produktionsanlæg og maskiner	340.064	293.328
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>467.875</b>	<b>293.328</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>467.875</b>	<b>293.328</b>
Andre tilgodehavender	57.873	73.890
Skatteaktiv	49.413	22.600
<b>Tilgodehavender</b>	<b>107.286</b>	<b>96.490</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9.951</b>	<b>82.095</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>117.237</b>	<b>178.585</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>585.112</b>	<b>471.913</b>

# BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-190.025	-90.748
4	<b>Egenkapital</b>	<b>-140.025</b>	<b>-40.748</b>
5	Gæld til kreditinstitutter	89.721	0
6	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	635.416	512.661
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>725.137</b>	<b>512.661</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>725.137</b>	<b>512.661</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>585.112</b>	<b>471.913</b>
7	<b>Eventualforpligtelser</b>		
8	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

## 1 GOING CONCERN

Selskabets gæld er i det væsentligste gæld til selskaber kontrolleret af ejerkredsen. Selskabets ledelse vurderer, at denne gæld kun vil blive krævet nedbragt, hvis selskabets forhold gør det muligt. Selskabets ledelse har endvidere givet tilsagn om at yde den nødvendige finansielle støtte, således at driften kan fortsætte.

Dette er baggrunden for, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

## 2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-28.294	-9.081
Andre omkostninger til social sikring	-301	0
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-28.595</b>	<b>-9.081</b>
Antal heltidsbeskæftigede	1	0

## 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-28.882	-9.235
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-28.882</b>	<b>-9.235</b>

# NOTER

4	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	50.000	-90.748	-40.748
	Forslag til resultatdisponering		-99.277	-99.277
	<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-190.025</b>	<b>-140.025</b>



# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

## 5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER

Pengeinstitutter	-89.721	
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-89.721</b>	<b>0</b>

## 6 ANDEN GÆLD, HERUNDER SKYLDIGE SKATTER MV.

Anden gæld - ekskl moms og skatter	-635.415	-512.661
Afrunding passiver ekskl. egenkapital	-1	1
<b>Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.</b>	<b>-635.416</b>	<b>-512.661</b>

Heraf gæld til selskabsdeltager kr. -634.628 (kr. -512.100)

# NOTER

## 7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.