

# Samsø Parkgolf ApS

## Årsrapport 2022

**CVR: 39623072**

**01.01.2022 – 31.12.2022**

**NØRRESKIFTEVEJ 27, 8305 SAMSØ**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 28. juni 2023

---

Dirigent: Jens Jacob Vohnsen

**vkst**

**Revision**  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

**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>
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 28. juni 2023

## 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 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 retningslinjer for revisors etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28. juni 2023

VKST Revision

CVR nr. 34351961

---

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

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.

## **USÆDVANLIGE 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.

# RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>40.904</b>	<b>29.365</b>
2	Personaleomkostninger	-77.375	-116.112
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.754	-45.754
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-82.225</b>	<b>-132.501</b>
3	Finansielle omkostninger	-21.628	-19.648
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-103.853</b>	<b>-152.149</b>
	Skat af årets resultat	-79.200	39.400
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-183.053</b>	<b>-112.749</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-183.053	-112.749
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-183.053</b>	<b>-112.749</b>



# BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
4	Grunde og bygninger	234.008	248.609
4	Produktionsanlæg og maskiner	246.604	277.757
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>480.612</b>	<b>526.366</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>480.612</b>	<b>526.366</b>
	Andre tilgodehavender	454	10.102
	Skatteaktiv	0	79.200
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>454</b>	<b>89.302</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>45.352</b>	<b>41.435</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>45.806</b>	<b>130.737</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>526.418</b>	<b>657.103</b>

# BALANCE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-484.293	-301.240
	<b>Egenkapital</b>	<b>-434.293</b>	<b>-251.240</b>
	Gæld til kapitalinteresser	16.651	16.325
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>16.651</b>	<b>16.325</b>
5	Gæld til kreditinstitutter	96.555	95.152
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.544	5.120
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	839.961	791.746
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>944.060</b>	<b>892.018</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>960.711</b>	<b>908.343</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>526.418</b>	<b>657.103</b>
1	<b>Going concern</b>		
6	<b>Eventualforpligtelser mv.</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
8	<b>Anvendt regnskabspraksis</b>		

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	50.000	-301.240	-251.240
Forslag til resultatdisponering		-183.053	-183.053
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-484.293</b>	<b>-434.293</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 forsat drift for øje.

# NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.

## 2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-75.147	-114.709
Andre omkostninger til social sikring	-2.228	-1.403
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-77.375</b>	<b>-116.112</b>
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

## 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-326	0
Andre finansielle omkostninger	-21.302	-19.648
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-21.628</b>	<b>-19.648</b>

# NOTER

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & Prod.anlæg & bygninger	maskiner
Kostpris, primo	284.912	396.437
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>284.912</b>	<b>396.437</b>
Afskrivning, primo	-36.303	-118.680
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-14.601	-31.153
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-50.904</b>	<b>-149.833</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>234.008</b>	<b>246.604</b>

# NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.
<b>5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Pengeinstitutter	-96.555	-95.152
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-96.555</b>	<b>-95.152</b>

# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.



# NOTER

## 8 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

### 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. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang 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.

# NOTER

## 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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. 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 revideres 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 over den forventet brugstid, 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 %

### VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## NOTER

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### **LIKVIDE BEHOLDNINGER**

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående 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 gældsmetode 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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 nettorealisationsværdi.

