

Frederikssund Bowlinghal ApS

Kocksvej 23A

3600 Frederikssund

CVR-nr. 40489584

Årsrapport for 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-06-2024

Bjarne Machon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Frederikssund Bowlinghal 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 23-06-2024

Direktion

Bjarne Machon
Direktør

Frederikssund Bowlinghal ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Frederikssund Bowlinghal ApS Kocksvej 23A 3600 Frederikssund
Telefon	4547317300
E-mail	bogholderi@fjordbowling.dk
Hjemmeside	www.fjordbowling.dk
CVR-nr.	40489584
Stiftelsesdato	03-05-2019
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Bjarne Machon

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bowlinghal, og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -100.654, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 979.152, og en egenkapital på kr. 817.078.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Frederikssund Bowlinghal ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		495.235	445.857
Personaleomkostninger	1	-520.259	-228.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-102.761	-102.761
Driftsresultat		-127.785	115.072
Andre finansielle omkostninger		-1.187	-5.148
Resultat før skat		-128.972	109.924
Skat af årets resultat	3	28.318	-40.263
Årets resultat		-100.654	69.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-100.654	69.661
Resultatdisponering		-100.654	69.661

Frederikssund Bowlinghal ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	50.924	71.638
Immaterielle anlægsaktiver		50.924	71.638
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	178.284	255.572
Indretning af lejede lokaler	6	3.966	8.725
Materielle anlægsaktiver		182.250	264.297
Deposita		19.633	7.607
Finansielle anlægsaktiver		19.633	7.607
Anlægsaktiver		252.807	343.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.365	11.575
Udskudte skatteaktiver		10.112	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
Andre tilgodehavender		1.459	5.409
Periodeafgrænsningsposter		0	1.264
Tilgodehavender		31.936	18.248
Likvide beholdninger		694.409	701.188
Omsætningsaktiver		726.345	719.436
Aktiver		979.152	1.062.978

Frederikssund Bowlinghal ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		645.000	645.000
Overført resultat		172.078	272.731
Egenkapital		817.078	917.731
Hensættelser til udskudt skat		0	18.185
Hensatte forpligtelser		0	18.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.689	80.052
Selskabsskat		0	29.239
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		38.385	17.771
Kortfristede gældsforpligtelser		162.074	127.062
Gældsforpligtelser		162.074	127.062
Passiver		979.152	1.062.978
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	645.000	272.732	917.732
Årets resultat		-100.654	-100.654
Egenkapital 31-12-2023	645.000	172.078	817.078

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo primo	645.000	645.000	635.000	510.000	510.000
Korrektion primo					
Årets tilgang			10.000	125.000	
Årets afgang					
Andre reguleringer					
Saldo ultimo	645.000	645.000	645.000	635.000	510.000

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	504.921	222.635
Andre omkostninger til social sikring	15.148	4.110
Andre personaleomkostninger	190	1.279
	<u>520.259</u>	<u>228.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u></u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, køb af Goodwill	20.714	20.714
Afskrivning, indretning lejede lokaler	4.759	4.759
Afskrivning, driftsmidler og inventar	77.288	77.288
	<u>102.761</u>	<u>102.761</u>
 3. Regulering af udskudt skat		
Selskabsskat, aktuel	0	-31.239
Reg. af udskudt skat	28.297	6.904
	<u>28.297</u>	<u>-24.335</u>
 4. Goodwill		
Kostpris primo	145.000	145.000
Kostpris ultimo	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-73.362	-52.648
Årets afskrivninger	-20.714	-20.714
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-94.076</u>	<u>-73.362</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.924</u>	<u>71.638</u>
 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	529.300	529.300
Kostpris ultimo	<u>529.300</u>	<u>529.300</u>
Af- og nedskrivninger primo	-273.728	-196.440
Årets afskrivninger	-77.288	-77.288
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-351.016</u>	<u>-273.728</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>178.284</u>	<u>255.572</u>

Noter

	2023	2022
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	23.795	23.795
Kostpris ultimo	23.795	23.795
Af- og nedskrivninger primo	-15.070	-10.311
Årets afskrivninger	-4.759	-4.759
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.829	-15.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.966	8.725

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på erhvervslejemål med en uopsigelighed fra balancedagen på 6 måneder.
Selskabet har en forpligtelse for denne periode på t.kr. 319

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har overfor Nordanic Ejendomme ApS, stillet bankgaranti stor kr. 176.031