

Juhls Minigolf ApS

Sandemandsvej 11
3700 Rønne
CVR-nr. 41 90 70 37

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. april 2023



Christina Juhl Sørensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	10
Balance 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Juhls Minigolf 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 4. april 2023

Direktion



Christina Juhl Sørensen

Thomas Juhl Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Juhls Minigolf ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Juhls Minigolf ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 4. april 2023

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Henrik Westh Thorsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

Juhls Minigolf ApS
Sandemandsvej 11
3700 Rønne

Telefon: 47384484

CVR-nr.: 41 90 70 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Christina Juhl Sørensen
Thomas Juhl Sørensen

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1.
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 110.998, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 384.201.

Der henvises til note 1 for yderligere beskrivelse af selskabets økonomiske forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Juhls Minigolf ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenfremstillede anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, COVID-19 kompensationer samt lønrefusioner.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udvikling af hjemmeside og app.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 25 år	0 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Selskabsskat 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	2	2.487.915	701.646
Personaleomkostninger	3	-1.865.532	-759.902
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		622.383	-58.256
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-331.398	-54.590
Resultat før finansielle poster		290.985	-112.846
Finansielle indtægter		12	422
Finansielle omkostninger		-435.183	-288.262
Resultat før skat		-144.186	-400.686
Skat af årets resultat		33.188	87.483
Årets resultat		-110.998	-313.203
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-110.998	-313.203
		-110.998	-313.203

Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		98.277	124.198
Immaterielle anlægsaktiver		98.277	124.198
Grunde og bygninger		4.504.438	4.574.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.182.819	3.393.805
Materielle anlægsaktiver		9.687.257	7.968.018
Anlægsaktiver i alt		9.785.534	8.092.216
Færdigvarer og handelsvarer		73.394	0
Varebeholdninger		73.394	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.436	28.657
Andre tilgodehavender		38.598	52.240
Udskudt skatteaktiv		120.671	87.483
Periodeafgrænsningsposter		10.880	27.000
Tilgodehavender		192.585	195.380
Likvide beholdninger		8.322	13.428
Omsætningsaktiver i alt		274.301	208.808
Aktiver i alt		10.059.835	8.301.024

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		76.656	96.874
Overført resultat		-500.857	-410.077
Egenkapital		-384.201	-273.203
Ansvarlig lånekapital		450.000	450.000
Andre kreditinstitutter		3.268.268	1.492.790
Anden gæld		4.010.227	4.172.955
Langfristede gældsforpligtelser	4	7.728.495	6.115.745
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	493.467	258.162
Banker		345.363	651.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.012	307.448
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.228.691	548.226
Anden gæld		224.403	583.813
Periodeafgrænsningsposter		114.605	109.578
Kortfristede gældsforpligtelser		2.715.541	2.458.482
Gældsforpligtelser i alt		10.444.036	8.574.227
Passiver i alt		10.059.835	8.301.024
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	96.874	-410.077	-273.203
Overførsler, reserver	0	-20.218	20.218	0
Årets resultat	0	0	-110.998	-110.998
Egenkapital 31. december 2022	40.000	76.656	-500.857	-384.201

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i sidste regnskabsår etableret og åbnet indendørs minigolfpark.

Den fortsatte spredning af Corona-virussen medfører en række restriktioner fra myndighederne der direkte har påvirket selskabet og selskabets indtjening i regnskabsåret.

Selskabet er i dialog med eksterne långivere med henblik på sikring af selskabets likviditetsbehov det kommende år. Ledelsen forventer på baggrund af disse drøftelser at opnå tilsagn herom. Herudover forventer ledelsen af selskabet via egen drift det kommende år vil have tilstrækkelig likviditet samt reetablere egenkapitalen.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet vil have tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed det kommende år og aflægger således regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Særlige poster		
Følgende poster er af ledelsen vurderet som særlige poster. Posterne indgår i resultatopgørelsen under "Bruttofortjeneste"		
Kompensation grundet COVID-19, Faste omkostninger	106.106	0
Kompensation grundet COVID-19, Lønkomensation	85.165	0
	<u>191.271</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.723.220	695.360
Pensioner	106.722	55.786
Andre omkostninger til social sikring	35.590	8.756
	<u>1.865.532</u>	<u>759.902</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>2</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	450.000	450.000	0	450.000
Andre kreditinstitutter	0	3.543.389	275.121	1.432.816
Anden gæld	5.923.907	4.228.573	218.346	3.009.849
	6.373.907	8.221.962	493.467	4.892.665

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage overfor långivere af langfristede gældsforpligtelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en resterende løbetid pr. 31. december 2022 på 33 måneder og en samlet resterende forpligtelse på t.kr. 41 pr. 31. december 2022.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor långiver tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 4.500 med sikkerhed i grunde og bygninger der pr. 31. december 2022 indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 4.504.

Der er overfor långiver tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 2.250 med sikkerhed i grunde og bygninger der pr. 31. december 2022 indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 4.504.

Der er overfor långiver tinglyst virksomhedspant på nom. t.kr. 1.400 med sikkerhed immaterielle aktiver, simple fordringer, lager og driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 på t.kr. 5.416.