

Bork Legeland ApS
Enggårdsvej 9, Nr. Bork, 6893 Hemmet

CVR-nr. 43 10 19 51

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

Niels Peder Enggaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Bork Legeland 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 13. juni 2023

Direktion

Niels Peder Enggaard Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Bork Legeland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bork Legeland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skjern, den 13. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bork Legeland ApS Enggårdsvej 9, Nr. Bork 6893 Hemmet
	CVR-nr.: 43 10 19 51 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Peder Enggaard Poulsen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Storegade 6-10 6880 Tarm
Modervirksomhed	Legegaarden Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af legeland i Bork.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.911.876 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 725.428 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bork Legeland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud. Overkursreserven overføres til overført resultat ved udgangen af 1. regnskabsår.

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 og 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.911.876
1 Personaleomkostninger	-529.288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-267.287
Driftsresultat	1.115.301
Øvrige finansielle omkostninger	-174.399
Resultat før skat	940.902
Skat af årets resultat	-215.474
Årets resultat	725.428
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	725.428
Disponeret i alt	725.428

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>1/1 2022</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	7.462.073	7.221.343
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	972.864	1.296.728
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.434.937</u>	<u>8.518.071</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.434.937</u>	<u>8.518.071</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>12.650</u>	<u>13.765</u>
Varebeholdninger i alt	<u>12.650</u>	<u>13.765</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	409	0
Andre tilgodehavender	38.188	26.325
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.162.947</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.201.544</u>	<u>26.325</u>
Likvide beholdninger	<u>1.884.069</u>	<u>1.257.351</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.098.263</u>	<u>1.297.441</u>
Aktiver i alt	<u>11.533.200</u>	<u>9.815.512</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2022</u>	<u>1/1 2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
4	Overkurs ved emission	0	3.353.181
	Overført resultat	4.078.609	0
	Egenkapital i alt	<u>4.118.609</u>	<u>3.393.181</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.572.632	1.528.714
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.572.632</u>	<u>1.528.714</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	4.810.059	2.809.235
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.810.059	2.809.235
	Kortfristet del af langfristet gæld	142.121	0
	Gæld til pengeinstitutter	509	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.893	85.759
	Selskabsskat	21.556	0
	Anden gæld	797.821	1.998.623
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.031.900	2.084.382
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.841.959</u>	<u>4.893.617</u>
	Passiver i alt	<u>11.533.200</u>	<u>9.815.512</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	3.353.181	0	3.393.181
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	3.353.181	0	3.393.181
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	725.428	725.428
Overført til overført resultat	0	-3.353.181	3.353.181	0
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>4.078.609</u>	<u>4.118.609</u>

Noter

	<u>2022</u>	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		518.975
Andre omkostninger til social sikring		<u>10.313</u>
		529.288
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>1/1 2022</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	7.192.756	7.221.343
Tilgang i årets løb	<u>364.153</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	7.556.909	7.221.343
Årets afskrivninger	<u>-94.836</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	-94.836	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.462.073	7.221.343
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.296.728	1.296.728
Afgang i årets løb	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	1.116.728	1.296.728
Årets afskrivninger	<u>-143.864</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	-143.864	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	972.864	1.296.728
4. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	3.353.181	3.353.181
Overført til overført resultat	<u>-3.353.181</u>	<u>0</u>
	0	3.353.181

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 17.680 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 7.491 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.952 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	973