

# Revisionsfirmaet **Asger Wiuff Andersen**

Registreret revisionsanpartsselskab **FRR**

(Fuglebækvej 1D)  
2770 Kastrup  
Tlf. 32 51 42 21  
(Efter aftale)

**Ellemarksvej 5**  
4600 Køge  
Tlf. 56 65 04 00  
Fax 56 65 04 02  
CVR-nr. 32 14 98 63

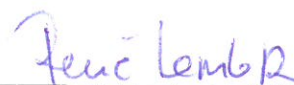
## DSI Køge Bowlingcenter

**Ravnsborgvej 1**  
**4600 Køge**

CVR-nr. 72 40 24 13

**Årsrapport for 2018**  
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den



---

**René Lomholt**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DSI Køge Bowlingcenter.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

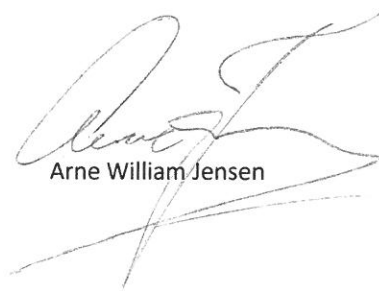
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26/2-19

### Bestyrelse

  
René Lomholt  
formand

  
Arne William Jensen

  
Birger Steen Pedersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til ledelsen i DSI Køge Bowlingcenter

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DSI Køge Bowlingcenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

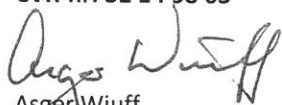
I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 26/2 - 19  
**Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen**  
**Registreret revisionsanpartsselskab**  
**CVR-nr. 32 14 98 63**



Asger Wiuff  
Registreret revisor - medlem af FSR, danske revisorer  
**MNE-nr. mne5292**

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

DSI Køge Bowlingcenter  
Ravnsborgvej 1  
4600 Køge

Telefon: 56659082

Telefax: 56 63 90 12

E-mail: mail@kogebowlingcenter.dk

Hjemmeside: www.koegebowl.dk

CVR-nr.: 72 40 24 13

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Køge

### Bestyrelse

René Lomholt, formand  
Arne William Jensen  
Birger Steen Pedersen

### Revision

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Ellemarksvej 5  
4600 Køge

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets har til formål at drive Køge Bowlingcenter på en økonomisk og sportslig forsvarlig måde, at drive det til centeret knyttede cafeteria samt at yde støtte til fremme af bowlingsporten.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 62.107, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.117.863.

### Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen efterlever "Anbefalinger for god fondsledelse", bortset fra pkt. 2.3.4 med hensyn til oplysning om bestyrelsesmedlemmers alder, stilling og køn, da dette ikke anses for relevant i relation til arbejdet i bestyrelsen. Der henvises til [www.kogebowlingcenter.dk](http://www.kogebowlingcenter.dk).

### 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 DSI Køge Bowlingcenter for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgangen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### 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 poster direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. 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.

Bygninger på lejet grund er optaget til 65% af den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 1994 på kr. 3.150.000, svarende til kr. 2.047.500 med tillæg af forbedringer siden anskaffelsen.

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

	Brugstid
Bygninger	10-30 år
Tekniske anlæg og maskiner	3-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Hensatte forpligtelser

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.

### 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 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.372.499</b>	<b>3.406.799</b>
Personaleomkostninger	1	-2.884.105	-2.722.720
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>488.394</b>	<b>684.079</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-268.356	-241.232
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>220.038</b>	<b>442.847</b>
Finansielle omkostninger		-140.196	-154.521
<b>Resultat før skat</b>		<b>79.842</b>	<b>288.326</b>
Skat af årets resultat	2	-17.735	-63.505
<b>Årets resultat</b>		<b>62.107</b>	<b>224.821</b>
Overført resultat		62.107	224.821
		<b>62.107</b>	<b>224.821</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.819.791	2.896.746
Produktionsanlæg og maskiner		1.760.779	1.856.405
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		214.533	198.463
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>4.795.103</u>	<u>4.951.614</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.795.103</u>	<u>4.951.614</u>
Råvarer og hjælpematerialer		73.957	73.488
<b>Varebeholdninger</b>		<u>73.957</u>	<u>73.488</u>
Andre tilgodehavender		65.918	70.607
Selskabsskat		8.000	0
Periodeafgrænsningsposter		53.756	39.326
<b>Tilgodehavender</b>		<u>127.674</u>	<u>109.933</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>622.330</u>	<u>635.761</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>823.961</u>	<u>819.182</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>5.619.064</u></u>	<u><u>5.770.796</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for opskrivninger		533.931	533.931
Overført resultat		1.283.932	1.221.825
<b>Egenkapital</b>	4	<u>2.117.863</u>	<u>2.055.756</u>
Hensættelse til udskudt skat		352.889	335.154
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>352.889</u>	<u>335.154</u>
Gæld til banker		1.744.132	1.950.367
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u>1.744.132</u>	<u>1.950.367</u>
Banker	5	206.233	193.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.545	189.139
Selskabsskat		0	24.926
Anden gæld		985.402	1.021.560
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.404.180</u>	<u>1.429.519</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>3.148.312</u>	<u>3.379.886</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>5.619.064</u>	<u>5.770.796</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	2.606.461	2.476.060	
Pensioner	66.240	61.520	
Andre omkostninger til social sikring	188.215	155.462	
Andre personaleomkostninger	23.189	29.678	
	<b>2.884.105</b>	<b>2.722.720</b>	
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:			
Bestyrelse	90.000	90.000	
	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	15	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	24.926	
Årets udskudte skat	17.735	38.579	
	<b>17.735</b>	<b>63.505</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg-	Produktionsan-	Andre anlæg,
	ninger	læg og maskiner	driftsmateriel og
	_____	_____	inventar
Kostpris 1. januar 2018	4.886.806	5.304.200	1.708.357
Tilgang i årets løb	61.745	0	50.100
Kostpris 31. december 2018	4.948.551	5.304.200	1.758.457
Opskrivninger 1. januar 2018	764.468	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	764.468	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	2.754.528	3.447.795	1.509.894
Årets afskrivninger	138.700	95.626	34.030
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	2.893.228	3.543.421	1.543.924
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>2.819.791</b>	<b>1.760.779</b>	<b>214.533</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	300.000	533.931	1.221.825	2.055.756
Årets resultat	0	0	62.107	62.107
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>300.000</b>	<b>533.931</b>	<b>1.283.932</b>	<b>2.117.863</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	kr.	kr.
<b>Gæld til banker</b>		
Efter 5 år	764.564	1.030.820
Mellem 1 og 5 år	979.568	919.547
Langfristet del	1.744.132	1.950.367
Inden for et år	206.233	193.894
Kortfristet del	206.233	193.894
	<b>1.950.365</b>	<b>2.144.261</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Institutionen har indgået leasingkontrakt på kopimaskine med en restløbetid på 57 mdr. á kr. 3.395, i alt kr. 193.515.

Ved udløb er leasingtager forpligtet til at anvise en uafhængig tredjemand som køber til en pris på minimum kr. 18.495.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.