

# Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen

Registreret revisionsanpartsselskab

(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

## ÅRSRAPPORT 2015

**DSI Køge Bowlingcenter  
Ravnsborgvej 1**

**4600 Køge  
CVR-nr. 72402413**

(33. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den

*20/3 2016*

*Per Sørensen*

Dirigent

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

Årsrapporter ✓ Revision af A/S og ApS ✓ Bogføring ✓

**FSK\***

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den

### Bestyrelse

  
Rene Lomholt

  
Arne Jensen

  
Birger Steen Pedersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i DSI Køge Bowlingcenter

Vi har revideret årsregnskabet for DSI Køge Bowlingcenter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 4/3 2016

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen  
registreret revisionsanpartsselskab



Asger Wiuff

Registreret revisor - medlem af FSR, danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DSI Køge Bowlingcenter Ravnsborgvej 1 4600 Køge
<b>CVR-nr.</b>	72402413
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Bestyrelse</b>	Rene Lomholt Arne Jensen Birger Steen Pedersen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen registreret revisionsanpartsselskab Ellemarksvej 5 4600 Køge CVR-nr.: 32149863

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DSI Køge Bowlingcenter for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, 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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### 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:

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

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre investeringsaktiver, der indgår i virksomhedens hovedaktivitet

Bygninger på lejet grund er optaget til 65% af ejendomsværdien pr. 1/1-1994 på kr. 3.150.000 svarende til kr. 2.047.500 med fradrag af afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.427.426</b>	<b>3.393.259</b>
Personaleomkostninger	1	-2.760.079	-2.529.184
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-258.987	-292.841
<b>Driftsresultat</b>		<b>408.360</b>	<b>571.234</b>
Finansielle indtægter	2	2.929	4.760
Finansielle omkostninger	3	-179.257	-215.959
<b>Resultat før skat</b>		<b>232.032</b>	<b>360.035</b>
Skat af årets resultat		-39.069	-88.915
<b>Årets resultat</b>		<b>192.963</b>	<b>271.120</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		192.963	271.120
		<b>192.963</b>	<b>271.120</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.157.490	2.288.149
Produktionsanlæg og maskiner		1.962.991	2.072.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.146	127.164
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.228.627</b>	<b>4.487.614</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.228.627</b>	<b>4.487.614</b>
Råvarer og hjælpematerialer		84.455	81.454
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>84.455</b>	<b>81.454</b>
Andre tilgodehavender		89.933	93.304
Periodeafgrænsningsposter		37.757	67.504
<b>Tilgodehavender</b>		<b>127.690</b>	<b>160.808</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>876.004</b>	<b>690.670</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.088.149</b>	<b>932.932</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.316.776</b>	<b>5.420.546</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	300.000	300.000
Reserve for opskrivninger	6	533.931	533.931
Overført resultat	7	566.493	373.530
<b>Egenkapital</b>		<b>1.400.424</b>	<b>1.207.461</b>
Hensættelser til udskudt skat		228.344	189.275
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>228.344</b>	<b>189.275</b>
Gæld til banker		2.495.174	2.653.795
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		32.187	221.392
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.527.361</b>	<b>2.875.187</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.908	246.196
Anden gæld		982.739	902.427
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.160.647</b>	<b>1.148.623</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.688.008</b>	<b>4.023.810</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.316.776</b>	<b>5.420.546</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.484.238	2.329.302
Pensioner	100.367	77.662
Omkostninger til social sikring	97.180	39.562
Andre personaleomkostninger	78.294	82.658
	<u>2.760.079</u>	<u>2.529.184</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.929	4.760
	<u>2.929</u>	<u>4.760</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	179.257	215.959
	<u>179.257</u>	<u>215.959</u>
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	84.455	81.454
Varebeholdninger i alt	<u>84.455</u>	<u>81.454</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	300.000	300.000
Saldo ultimo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	533.931	533.931
Saldo ultimo	<u>533.931</u>	<u>533.931</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	373.530	271.120
Årets tilgang	192.963	102.410
Saldo ultimo	<u>566.493</u>	<u>373.530</u>

**8. Eventualforpligtelser**

Institutionen har indgået leasingkontrakt på kopimaskine med en rest på 45 mdr a 2.070, ialt kr. 93.150.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.