

# **ODDER BOWLING CENTER A/S**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/05/2013**

---

**Thorkild Glavind**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ODDER BOWLING CENTER A/S  
Ballevej 2  
8300 Odder

CVR-nr: 21457507  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Bankforbindelse** Nordea Bank

**Revisor** Revisions- og Regnskabskontoret v/Kaj Jensen  
Markedsplads 1  
8961 Allingåbro  
CVR-nr: 28388861

# Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse aflægger hermed årsregnskab for 2012 for selskabet Odder Bowling Center A/S . Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 06/05/2013

## Direktion

Torben Schmidt Hansen  
Direktør

## Bestyrelse

Peter Nellemann Rasmussen

Arne Mathiesen

Bodil Rosenhøj Hesselbjerg

Niels Peter Arildsen

Knud Erik Appel

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i ODDER BOWLING CENTER A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ODDER BOWLING CENTER A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 16/04/2013

Kaj Jensen  
Reg Revisor  
Revisions- og Regnskabskontoret v/Kaj Jensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

**Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne om indregning af kapitalandele i dattervirksomheder efter equity princippet.**

### Ændring i regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i regnskabspraksis

### Anvendte undtagelsesbestemmelser

Da ledelsen anser betingelserne i årsregnskabslovens § 32 for opfyldt, vises visse poster i resultatopgørelsen i sammendraget form benævnt "Bruttofortjeneste".

Heri indgår årets nettoomsætning, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen. Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen. Beløbet opgøres som beregnet skat af årets indkomst reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes under hensatte forpligtelser medens udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender.

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 25 år

Bowling- og Golfbaner 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under 12.300 kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet svarende til det modtagne provenue. Efterfølgende indregnes forpligtelserne til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid.



# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		1.880.741	3.013.757
Eksterne omkostninger .....		-759.758	-772.516
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.120.983</b>	
Personaleomkostninger .....		-920.984	-1.427.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-356.535	-280.161
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-156.536</b>	
Andre finansielle indtægter .....		79	691
Øvrige finansielle omkostninger .....		-220.211	312.106
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-376.668</b>	
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-376.668</b>	
Skat af årets resultat .....		131.662	-106.467
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-245.006</b>	<b>115.344</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-245.006	115.344
<b>I alt .....</b>		<b>-245.006</b>	

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger .....		5.896.906	5.940.426
Produktionsanlæg og maskiner .....		1.303.273	781.659
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		136.881	59.675
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>7.337.060</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.337.060</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer .....		33.390	34.971
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>33.390</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		878.579	991.190
Andre tilgodehavender .....		8.704	8.704
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>887.283</b>	
Likvide beholdninger .....		78.478	609.352
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>999.151</b>	
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>8.336.211</b>	

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		1.355.000	1.355.000
Andre reserver .....		2.250.000	2.250.000
Overført resultat .....		-1.296.022	-1.051.016
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.308.978</b>	
Hensættelse til udskudt skat .....		634.744	591.440
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>634.744</b>	
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.700.814	1.783.378
Gæld til banker .....		1.436.909	1.374.874
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.137.723</b>	
Gæld til banker .....		625.254	551.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		153.500	117.354
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		121.391	113.450
Anden gæld .....		1.354.621	1.303.609
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.254.766</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.392.489</b>	
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>8.336.211</b>	<b>8.425.977</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	6391205	2533563	337363
Tilgang	0	772786	114015
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6391205</b>	<b>3306349</b>	<b>451378</b>
Opskrivninger primo	316554	0	0
Årets opskrivning	25033	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>341587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	767333	1751904	277688
Årets afskrivning	68553	251172	36809
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>835887</b>	<b>2003077</b>	<b>314497</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5896906</b>	<b>1303272</b>	<b>136881</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er leasingkontrakt med VBS Bowling på bowlingbaner

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der givet pant i ejendommen for den til enhver tid værende restgæld

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er der givet pant i ejendommen for den til enhver tid værende restgæld