

ODDER BOWLING CENTER A/S

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2014

Thorkild Glavind

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ODDER BOWLING CENTER A/S
Ballevej 2
8300 Odder

CVR-nr: 21457507
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Nordea Bank

Revisor PLUSREVISION ApS
Mariagervej 17
8900 Randers C
CVR-nr: 78466111

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse aflægger hermed årsregnskab for 2013 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 19/05/2014

Direktion

Torben Schmidt Hansen

Bestyrelse

Knud Appel

Peter N Rasmussen

Arne Mathiesen

Bodil Hesselbjerg

Peter Akselsen

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 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers C, 25/03/2014

Kaj Jensen
Registreret revisor
PLUSREVISION ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Bowlingbaner, Golfanlæg samt andre driftsmateriel 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 40 år

Bowlingbaner 10 år

Golfanlæg 20 år

Andre driftsmidler 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 nettorealiseringsværdi, 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning			1.880.741
Eksterne omkostninger		984.244	-759.758
Bruttoresultat		984.244	1.120.983
Personaleomkostninger	1	-858.081	-920.984
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-271.805	-356.535
Resultat af ordinær primær drift		-145.642	-156.536
Andre finansielle indtægter	2	107.375	79
Øvrige finansielle omkostninger	3	-223.947	-220.211
Ordinært resultat før skat		-262.214	-376.668
Ekstraordinært resultat før skat		-262.214	-376.668
Skat af årets resultat	4	66.052	131.662
Årets resultat		-196.162	-245.006
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-196.162	-245.006
I alt		-196.162	-245.006

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		5.828.353	5.896.906
Produktionsanlæg og maskiner		1.135.872	1.303.273
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.029	136.881
Materielle anlægsaktiver i alt	5	7.065.254	7.337.060
Anlægsaktiver i alt		7.065.254	7.337.060
Fremstillede varer og handelsvarer		26.287	33.390
Varebeholdninger i alt	6	26.287	33.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		989.068	878.579
Andre tilgodehavender	7	8.704	8.704
Tilgodehavender i alt		997.772	887.283
Likvide beholdninger		63.497	78.478
Omsætningsaktiver i alt		1.087.556	999.151
AKTIVER I ALT		8.152.810	8.336.211

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		1.355.000	1.355.000
Andre reserver		2.250.000	2.250.000
Overført resultat		-1.492.184	-1.296.022
Egenkapital i alt	8	2.112.816	2.308.978
Hensættelse til udskudt skat	9	698.907	634.744
Hensatte forpligtelser i alt		698.907	634.744
Gæld til realkreditinstitutter		1.612.425	1.700.814
Gæld til banker		1.238.800	1.436.909
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10	2.851.225	3.137.723
Gæld til banker		644.499	625.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.484	153.500
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder			121.391
Anden gæld		1.503.879	1.354.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.489.862	2.254.766
Gældsforpligtelser i alt		5.341.087	5.392.489
PASSIVER I ALT		8.152.810	8.336.211

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Løn og gager	819.458	847
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	38.623	74
	858.081	921

2. Andre finansielle indtægter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Renteindtægter, pantebreve	107.375	0
	107.375	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Renteudgifter, pengeinstitutter	65.384	44
Renteudgifter, lån	111.487	120
Renteudgifter, realkreditlån	31.910	45
Renteudgifter, kreditorer	763	1
Renteudgifter, kontrakter	3.571	2
Renteudgifter, private pantebreve	8.497	8
Renteudgifter, ej skattemæssig fradrag	1.816	0
Gebyrer	519	0
	223.947	220

4. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 t.kr.
Aktuel skat	-130.215	-175
Ændring af udskudt skat	64.163	43
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-66.052</u>	<u>-132</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.391.205	3.306.349	451.378
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	6.391.205	3.306.349	451.378
Opskrivninger primo	341.587	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	341.587	0	0
Af- og nedskrivning primo	-835.887	-2.003.077	-314.497
Årets afskrivning	-68.553	-167.400	-35.851
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-904.440	-2.170.477	-350.348
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.828.353	1.135.872	101.029

6. Varebeholdninger i alt

	2013 kr.	2012 t.kr.
Varer - Cafe	23.785	31
Varer - Bowlingudstyr	2.502	3
	<u>26.287</u>	<u>33</u>

7. Andre tilgodehavender

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Depositum m/moms	650	1
Depositum u/moms	8.054	8
	<u>8.704</u>	<u>9</u>

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.355.000	2.250.000	-1.296.022	0	2.308.978
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-196.162	0	-196.162
Egenkapital ultimo	<u>1.355.000</u>	<u>2.250.000</u>	<u>1.492.184</u>	<u>0</u>	<u>2.112.816</u>

9. Hensættelse til udskudt skat

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Hensættelse til udskudt skat primo	634.744	591
Årets ændring i udskudt skat	64.163	43
	<u>698.907</u>	<u>635</u>

10. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2013	2012
	kr.	t.kr.
Nykredit - DKK 1.294.000	1.144.611	1.208
Nykredit - DKK 520.000	467.814	493
Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	1.105.057	1.228
VBS Leasing	133.742	209
	<u>2.851.225</u>	<u>3.138</u>

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er en leasingkontrakt med VBS Bowling på bowlingbaner

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank er der givet pant i ejendommen

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der givet pant i ejendommen