



**Odder Bowling Center A/S
Ballevej 2
8300 Odder**

**Årsrapport for 2015
(17. regnskabsår)**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. februar 2016**

**Claus Bonde Mikkelsen
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Odder Bowling Center A/S Ballevej 2 8300 Odder
Telefon	86 54 13 00
E-mail	info@odderbowlingcenter.dk
Hjemmeside	www.odderbowlingcenter.dk
CVR-nr.	21457507
Stiftelsesdato	20. januar 1999
Hjemsted	Odder
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Knud Appel Peter N. Rasmussen Arne Mathiesen Vagn Kristiansen Peter Akselsen
Direktion	Torben Schmidt Hansen
Revisor	christensen & kjær statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder CVR-nr.: 28320124
Pengeinstitut	Nordea Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Odder Bowling Center A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 1. februar 2016

Direktion

Torben Schmidt Hansen

Bestyrelse

Knud Appel

Peter N. Rasmussen

Arne Mathiesen

Vagn Kristiansen

Peter Akselsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Odder Bowling Center A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Bowling Center A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noterne 5 og 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets egenkapital er tabt og er negativ med 305.898.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 1. februar 2016

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28320124

Finn Brogaard

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og forestå driften af Odder Bowling Center.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 26.515, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.195.280, og en egenkapital på kr. -305.898.

Der er i årets løb tilført ansvarlig lånekapital på mere end kr. 500.000, hvilket reducerer de kommende års renteudgifter med ca. kr. 50.000.

Selskabets tilgodehavende hos Stensbjerggaard, Samsø, er indfriet i året til kurs 90, således selskabets likviditet er blevet forbedret med ca. kr. 500.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Odder Bowling Center A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 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 afskrivninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.
Bruttofortjeneste/-tab		998.650	997.612
Personaleomkostninger	1	-611.079	-676.648
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-151.835	-1.781.603
Andre driftsomkostninger		0	-33.000
Driftsresultat		235.736	-1.493.639
Finansielle indtægter	2	30.052	51.756
Finansielle omkostninger	3	-239.273	-210.449
Resultat før skat		26.515	-1.652.332
Skat af årets resultat		0	284.403
Ekstraordinære indtægter		0	1.172.700
Årets resultat		26.515	-195.229
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.515	-195.229
		26.515	-195.229

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.731.445	2.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.371	233.651
Materielle anlægsaktiver		3.026.816	3.033.651
Andre tilgodehavender		8.704	505.230
Finansielle anlægsaktiver		8.704	505.230
Anlægsaktiver		3.035.520	3.538.881
Råvarer og hjælpematerialer		38.074	40.175
Varebeholdninger	4	38.074	40.175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.825	21.316
Andre tilgodehavender		41.852	40.897
Periodeafgrænsningsposter		15.049	20.313
Tilgodehavender		74.726	82.526
Likvide beholdninger		46.960	19.257
Omsætningsaktiver		159.760	141.958
Aktiver		3.195.280	3.680.839

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1.355.000	1.355.000
Overført resultat	6	-1.660.898	-1.687.413
Egenkapital		-305.898	-332.413
Gæld til realkreditinstitutter		1.171.591	1.276.276
Gæld til banker		813.776	967.849
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		546.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.531.867	2.244.125
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		259.935	246.442
Gæld til banker		322.412	751.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.905	110.586
Anden gæld		270.246	390.028
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.813	177.584
Leasingforpligtelser		0	93.250
Kortfristede gældsforpligtelser		969.311	1.769.127
Gældsforpligtelser		3.501.178	4.013.252
Passiver		3.195.280	3.680.839
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	674.340	645.229	
Omkostninger til social sikring	28.752	22.838	
Andre personaleomkostninger	0	8.581	
Aktiverede personaleomkostninger	-92.013	0	
Personaleomkostninger i alt	611.079	676.648	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	30.052	51.756	
	30.052	51.756	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	239.273	210.449	
	239.273	210.449	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	38.074	40.175	
Varebeholdninger i alt	38.074	40.175	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	1.355.000	1.355.000	
Saldo ultimo	1.355.000	1.355.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Overført resultat			
Saldo primo	-1.687.413	-1.492.184	
Årets tilgang	26.515	-195.229	
Saldo ultimo	-1.660.898	-1.687.413	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.171.591	91.610	818.000
Gæld til banker	813.776	168.325	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	546.500	0	0
	2.531.867	259.935	818.000
8. Usikkerhed om going concern			

Opmærksomheden henledes på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noterne 5 og 6 i regnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets egenkapital er tabt og er negativ med 305.898.

Noter

2015

2014

9. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 327.946, som ikke er indregnet i balancen.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der givet pant i ejendommen med t.kr. 1.814.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der givet pant i ejendommen med t.kr. 2.200 og t.kr. 1.300 til Torben Schmidt Hansen.