

HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.

Lysholm Alle 2

4690 Haslev

CVR-nr. 19918793

Årsrapport

1. januar 2024 - 31. december 2024

(Selskabets 28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A..

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 21. maj 2025

Bestyrelse

Kaj Henning Christensen
Formand

Allan Due Mortensen

Lars Thorsen Elgaard

Anders Koch Hansen

Connie Louise Theresia
Christensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen har iværksat forskellige tiltag, der skal forbedre den løbende drift. Det er ledelsens vurdering, at virksomheden kan fortsætte, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Næstved, den 21. maj 2025

Dansk Revision Næstved
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863

Leif Stolberg-Rohr Nørskov
Statsautoriseret revisor
ID: mne32117

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. Lysholm Alle 2 4690 Haslev
Telefon	56313434
E-mail	haslevbowling@gmail.com
Hjemmeside	haslev-bowlingcenter.dk
CVR-nr.	19918793
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Kaj Henning Christensen Allan Due Mortensen Lars Thorsen Elgaard Anders Koch Hansen Connie Louise Theresia Christensen
Revisor	Dansk Revision Næstved Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. for 2024 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb og ydelser med fradrag af rabatter med henblik på videresalg heraf.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter, herunder hjælpepakker i forbindelse med COVID-19 og modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende foreningens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, lokaler, administration og andre personaleomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tilbagebetaling af Covid-19 hjælpepakker.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele og depositum og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Egenkapitalindestående

Egenkapitalindestående omfatter "Overført resultat" og indeholder akkumuleret resultat fra tidligere år samt overførsel af årets resultat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		197.998	148.703
Personaleomkostninger	1	-351.934	-331.398
Andre driftsomkostninger		0	-9.653
Driftsresultat		-153.936	-192.348
Finansielle omkostninger		-13.989	-12.038
Resultat før skat		-167.925	-204.386
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-167.925	-204.386
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-167.925	-204.386
		-167.925	-204.386

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		250	0
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.250	50.000
Anlægsaktiver		50.250	50.000
Råvarer og hjælpematerialer		53.077	63.136
Varebeholdninger		53.077	63.136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.119	46.635
Andre tilgodehavender		8	48.491
Periodeafgrænsningsposter		30.541	28.303
Tilgodehavender		66.668	123.429
Likvide beholdninger		68.075	100.696
Omsætningsaktiver		187.820	287.261
Aktiver		238.070	337.261

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Overført resultat		-333.837	-165.912
Egenkapital		-333.837	-165.912
Lånebeviser 2021		81.765	96.165
Tidligere selskabskapital		42.000	35.000
Lån, Haslev Bowling Klub		226.350	226.350
Langfristede gældsforpligtelser	2	350.115	357.515
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.525	13.525
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.364	11.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.682	81.355
Anden gæld		49.221	39.737
Kortfristede gældsforpligtelser		221.792	145.658
Gældsforpligtelser		571.907	503.173
Passiver		238.070	337.261
Usikkerhed om going concern	3		
Selskabets væsentligste aktiviteter	4		

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	319.515	291.847
Pensioner	17.629	24.898
Omkostninger til social sikring	14.790	14.653
	<u>351.934</u>	<u>331.398</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Lånebeviser 2021	81.765	13.525	27.665
Tidligere selskabskapital	42.000	0	42.000
Lån, Haslev Bowling Klub	226.350	0	226.350
	<u>350.115</u>	<u>13.525</u>	<u>296.015</u>

3. Usikkerhed om going concern

Foreningen har realiseret underskud de seneste 2 år, og har tabt hele kapitalen, hvorfor den er afhængig af ekstern finansiering.

Ledelsen har indtil nu formået at skaffe den fornødne eksterne finansiering, så den daglige drift har kunne afvikles. Samtidig har ledelsen iværksat mange forskellige tiltag, der fremadrettet vil reducere omkostningerne og forhåbentligt øge omsætningen.

Det er ledelsens forventning, at foreningen vil kunne fortsætte driften, hvorfor regnskabet er aflagt efter princippet om "Fortsat drift".

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Foreningen væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af bowlingcenter i Haslev.