

# **Restaurant Vejle Golf Club ApS**

**Ibækvej 46, 7100 Vejle**

**CVR-nr. 32 78 87 85**

## **Årsrapport**

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2015.

---

Jan Søgård  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Restaurant Vejle Golf Club ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 1. december 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 1. december 2015

### **Direktion**

Jan Søgård  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Restaurant Vejle Golf Club ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Vejle Golf Club ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bording, den 1. december 2015

### **One Revision Vest**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Per Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurant Vejle Golf Club ApS Ibækvej 46 7100 Vejle
	CVR-nr.: 32 78 87 85
	Stiftet: 10. marts 2010
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Jan Søgaard, direktør
<b>Revision</b>	One Revision Vest, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Restaurant Vejle Golf Club ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.045.285</b>	<b>1.401.886</b>
2 Personaleomkostninger	-1.741.468	-1.384.184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-17.327</u>	<u>-11.317</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>286.490</b>	<b>6.385</b>
Andre finansielle indtægter	76	801
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.564</u>	<u>-5.718</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>285.002</b>	<b>1.468</b>
Skat af årets resultat	<u>-68.545</u>	<u>-1.500</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>216.457</b>	<b>-32</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	199.600	0
Overføres til overført resultat	16.857	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-32</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>216.457</b>	<b>-32</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.261	43.089
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.261</u>	<u>43.089</u>
Deposita	3.125	3.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.125</u>	<u>3.125</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>36.386</u></b>	<b><u>46.214</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	136.665	138.203
Varebeholdninger i alt	<u>136.665</u>	<u>138.203</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.215	124.902
Udskudte skatteaktiver	0	1.200
Periodeafgrænsningsposter	5.459	813
Tilgodehavender i alt	<u>164.674</u>	<u>126.915</u>
Likvide beholdninger	1.082.176	778.920
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.383.515</u></b>	<b><u>1.044.038</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.419.901</u></b>	<b><u>1.090.252</u></b>

## Balance 30. juni

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	83.000	83.000
6 Overført resultat	16.848	-9
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	199.600	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>299.448</u></b>	<b><u>82.991</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	464	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>464</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	460.434	500.265
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	25.800
Gæld til associerede virksomheder	41.351	19.367
Selskabsskat	66.881	0
Anden gæld	551.323	461.829
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.119.989</u>	<u>1.007.261</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.119.989</u></b>	<b><u>1.007.261</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.419.901</u></b>	 <b><u>1.090.252</u></b>

## Noter

---

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed og dertil beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.483.180	1.227.640
Pensioner	138.579	96.930
Andre omkostninger til social sikring	13.320	14.418
Personaleomkostninger i øvrigt	106.389	45.196
	<u><b>1.741.468</b></u>	<u><b>1.384.184</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.564	5.718
	<u><b>1.564</b></u>	<u><b>5.718</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2014		<u>59.881</u>
<b>Kostpris 30. juni 2015</b>		<u><b>59.881</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		16.792
Årets nedskrivninger		<u>9.828</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2015</b>		<u><b>26.620</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>		<u><b>33.261</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	83.000	83.000
	<u><b>83.000</b></u>	<u><b>83.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2014	-9	23
Årets overførte overskud eller underskud	<u>16.857</u>	<u>-32</u>
	<u><b>16.848</b></u>	<u><b>-9</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2014	0	25.800
Udloddet udbytte	0	-25.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>199.600</u>	<u>0</u>
	<u><b>199.600</b></u>	<u><b>0</b></u>