

Gudme Pay & Play ApS

Gudme Kohavevej 41, 5884 Gudme

CVR-nr. 27 17 47 36

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2023.



Palle Rosager Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Gudme Pay & Play 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. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudme, den 3. januar 2023

Direktion



Palle Rosager Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Gudme Pay & Play ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gudme Pay & Play ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 3. januar 2023

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Laila Hansen
registreret revisor
mne16256

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gudme Pay & Play ApS

Gudme Kohavevej 41

5884 Gudme

Telefon: 30312314

E-mail: gudmegolf@sydfynsmail.dk

CVR-nr.: 27 17 47 36

Stiftet: 10. april 2003

Hjemsted: Svendborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Palle Rosager Sørensen

Revisor

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ryttervej 4

5700 Svendborg

Bankforbindelse

Danske Bank, Møllergade 2, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at udøve virksomhed med golfbane, drivingrange samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året bestået i udlejning af golfbane.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 571 t.kr. mod 684 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -27 t.kr. mod 174 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gudme Pay & Play ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 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 varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	1.350 t.kr.
Installationer og baneanlæg	10 år	
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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	570.956	684.004
1 Personaleomkostninger	-337.997	-245.628
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.692	-85.324
Andre driftsomkostninger	-122.277	-82.823
Driftsresultat	12.990	270.229
Øvrige finansielle omkostninger	-47.863	-47.267
Resultat før skat	-34.873	222.962
Skat af årets resultat	7.600	-49.152
Årets resultat	-27.273	173.810
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	173.810
Disponeret fra overført resultat	-27.273	0
Disponeret i alt	-27.273	173.810

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.053.059	2.050.723
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.971	86.818
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.115.030</u>	<u>2.137.541</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.115.030</u>	<u>2.137.541</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.600</u>	<u>2.500</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>4.600</u>	<u>2.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	162.418	158.950
	Udskudte skatteaktiver	17.200	9.600
	Tilgodehavende selskabsskat	8.108	0
	Andre tilgodehavender	0	3.294
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.772</u>	<u>7.507</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>195.498</u>	<u>179.351</u>
	Likvide beholdninger	<u>235.223</u>	<u>304.077</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>435.321</u>	<u>485.928</u>
	Aktiver i alt	<u>2.550.351</u>	<u>2.623.469</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	112.500	112.500
	Overført resultat	1.186.846	1.214.119
	Egenkapital i alt	1.299.346	1.326.619
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	826.188	852.639
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	826.188	852.639
	Kortfristet del af langfristet gæld	30.495	30.036
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.109	17.328
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	287.018	274.435
	Selskabsskat	0	45.195
	Anden gæld	90.195	73.317
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	424.817	444.211
	Gældsforpligtelser i alt	1.251.005	1.296.850
	Passiver i alt	2.550.351	2.623.469
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	112.500	1.040.309	1.152.809
Årets overførte overskud eller underskud	0	173.810	173.810
Egenkapital 1. oktober 2021	112.500	1.214.119	1.326.619
Årets overførte overskud eller underskud	0	-27.273	-27.273
	112.500	1.186.846	1.299.346

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	328.895	238.864
Andre omkostninger til social sikring	9.102	6.764
	337.997	245.628
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	43.981	42.180
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.847	22.536
Mindre nyanskaffelser	28.864	20.608
	97.692	85.324
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2021	2.538.224	2.538.224
Tilgang i årets løb	46.317	0
Kostpris 30. september 2022	2.584.541	2.538.224
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-487.501	-445.321
Årets afskrivninger	-43.981	-42.180
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-531.482	-487.501
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	2.053.059	2.050.723
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	461.783	414.047
Tilgang i årets løb	0	47.736
Kostpris 30. september 2022	461.783	461.783
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-374.965	-352.429
Årets afskrivninger	-24.847	-22.536
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-399.812	-374.965
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	61.971	86.818

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	856.683	882.675
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-30.495</u>	<u>-30.036</u>
	<u>826.188</u>	<u>852.639</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>757.740</u>	 <u>788.215</u>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 907 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 2.009 t.kr.		
 7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		