

Medarbejderferie ApS

Fredericiagade 28 , 6000 Kolding

CVR-nr. 10099056

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2017

Bernt Lassen
Dirigent

Medarbejderferie ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Medarbejderferie ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Medarbejderferie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. november 2017

Direktion

Bernt Lund Lassen

Direktør

Medarbejderferie ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Medarbejderferie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Medarbejderferie ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Aabenraa, den 4. december 2017

Intension
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26632315

Allan Søberg
Registreret revisor

Medarbejderferie ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Medarbejderferie ApS Fredericiagade 28 6000 Kolding
CVR-nr.	10099056
Stiftelsesdato	8. januar 2003
Hjemsted	Kolding
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Bernt Lund Lassen, Direktør
Revisor	Intension Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Allan Søberg Kontaktperson: Mette Kléna
Pengeinstitut	Jyske Bank Jernbanegade 5 6000 Kolding

Medarbejderferie ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er administrativ assistance ved udlejning af ferieboliger.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsat drift er afhængig af, at der fortsat fremadrettet etableres en rentabel drift. I den forgangne periode er denne målsætning kommet tættere på, idet der er lagt til egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil være reetableret via egen indtjening ved udløbet af regnskabsåret 2017/18.

Den fornødne likviditet - ud over selskabets egen likviditetsfremskaffelse - er i regnskabsåret 2016/17 blevet stillet til rådighed af hovedanpartshaver og vil også i regnskabsåret 2017/18 blive stillet til rådighed af hovedanpartshaver.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 38.587, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 658.796 og en egenkapital på kr. 94.629.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Medarbejderferie ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Medarbejderferie ApS for 2016/17 er aflagt under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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 indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

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

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 Restværdi

Medarbejderferie ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Småanskaffelser under kr. 13.200 straks afskrives over resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel 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 samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Medarbejderferie ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Medarbejderferie ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		892.401	744.299
Personaleomkostninger	2	-796.928	-645.058
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.663	-30.973
Resultat af primær drift		59.810	68.268
Andre finansielle omkostninger		-8.063	-8.813
Resultat før skat		51.747	59.455
Skat af årets resultat		-13.160	-15.300
Årets resultat		38.587	44.155
Resultatdisponering			
Overført resultat		38.587	44.155
		38.587	44.155

Medarbejderferie ApS

Balance pr. 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		270.537	264.537
Finansielle anlægsaktiver		<u>270.537</u>	<u>264.537</u>
Anlægsaktiver		<u>270.537</u>	<u>264.537</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		232.008	221.852
Andre tilgodehavender		67.000	19.000
Udskudte skatteaktiver		0	2.600
Kortfristede tilgodehavender		<u>299.008</u>	<u>243.452</u>
Likvide beholdninger		<u>89.251</u>	<u>28.368</u>
Omsætningsaktiver		<u>388.259</u>	<u>271.820</u>
Aktiver		<u>658.796</u>	<u>536.357</u>

Medarbejderferie ApS

Balance pr. 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-30.371	-68.958
Egenkapital		94.629	56.042
Gæld til kreditinstitutter		0	46.007
Modtagne forudbetalinger fra kunder		200.167	161.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.489	107.780
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige sociale bidrag		345.511	165.005
Kortfristede gældsforpligtelser		564.167	480.315
Gældsforpligtelser		564.167	480.315
Passiver		658.796	536.357
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Medarbejderferie ApS

Noter

2016/17

2015/16

Note 1 - Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsat drift er afhængig af, at der fortsat fremadrettet etableres en rentabel drift. I den forgangne periode er denne målsætning kommet tættere på, idet der er lagt til egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil være reetableret via egen indtjening ved udløbet af regnskabsåret 2016/17.

Den fornødne likviditet - ud over selskabets egen likviditetsfremskaffelse - er i regnskabsåret 2016/17 blevet stillet til rådighed af hovedanpartshaver og vil også i regnskabsåret 2016/17 blive stillet til rådighed af hovedanpartshaver.

Note 2 - Personaleomkostninger

Lønninger	644.771	509.059
Pensioner	43.200	42.450
Andre omkostninger til social sikring	22.500	6.000
Andre personaleomkostninger	86.457	87.549
	796.928	645.058
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lassen-Kirkeby Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Note 4 - Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.