

Sdr. Felding - Kibæk Turist ApS

Sdr. Feldingvej 41, 6933 Kibæk

CVR-nr. 15 24 59 72

Årsrapport for 2015

24. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016

Ivan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sdr. Felding - Kibæk Turist ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 20. maj 2016

Direktionen

Ivan Hansen

Lene Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sdr. Felding - Kibæk Turist ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sdr. Felding - Kibæk Turist ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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 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.

Herning, den 20. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Sdr. Felding - Kibæk Turist ApS
Sdr. Feldingvej 41
6933 Kibæk

Telefon: 97 19 19 35
Hjemmeside: www.kibaek-turist.dk
E-mail: mail@kibaek-turist.dk

CVR-nr.: 15 24 59 72
Stiftet: 1. januar 1991
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Ivan Hansen
Lene Schmidt

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i rute- og turistikørsel i ind- og udland.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	256.332	669.261
Distributionsomkostninger	-97.206	-98.279
Administrationsomkostninger	<u>-242.181</u>	<u>-257.501</u>
Resultat af primær drift	-83.055	313.481
Andre finansielle indtægter	316	1.925
Andre finansielle omkostninger	<u>-14.049</u>	<u>-18.016</u>
Resultat før skat	-96.788	297.390
Skat af årets resultat	1 <u>25.411</u>	<u>-38.870</u>
Årets resultat	<u><u>-71.377</u></u>	<u><u>258.520</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	<u>-71.377</u>	<u>258.520</u>
	<u><u>-71.377</u></u>	<u><u>258.520</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2015	2014
	DKK	DKK
Grunde og bygninger	189.658	197.769
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	905.478	1.239.200
Materielle anlægsaktiver	1.095.136	1.436.969
Anlægsaktiver	1.095.136	1.436.969
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	254.354	275.197
Tilgodehavende selskabsskat	520	5.020
Andre tilgodehavender	18.115	17.769
Periodeafgrænsningsposter	3.660	582
Tilgodehavender	276.649	298.568
Likvide beholdninger	528.711	864.614
Omsætningsaktiver	805.360	1.163.182
Aktiver	1.900.496	2.600.151

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	400.000	400.000
Overført resultat	1.110.677	1.182.054
Egenkapital	1.510.677	1.582.054
Hensættelse til udskudt skat	38.505	63.917
Hensatte forpligtelser	38.505	63.917
Kreditinstitutter i øvrigt	0	250.000
Anden gæld	0	305.750
Langfristede gældsforpligtelser	0	555.750
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	11.615	77.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.501	69.074
Anden gæld	220.198	224.841
Periodeafgrænsningsposter	0	26.644
Kortfristede gældsforpligtelser	351.314	398.430
Gældsforpligtelser	351.314	954.180
Passiver	1.900.496	2.600.151

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-19.603	38.305
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	-5.686	565
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	-122	0
	<u>-25.411</u>	<u>38.870</u>
2 Egenkapital		
	Anpartskapital	Overført resultat
		I alt
Egenkapital pr. 1. januar	400.000	1.182.054
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-71.377</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>400.000</u>	<u>1.110.677</u>
3 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud.		

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Felding - Kibæk Turist ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 23,5% i sidste regnskabsår.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.