

Klitmøller Sommerhusudlejning ApS

Ørhagevej 117, Klitmøller
7700 Thisted

CVR-nr. 16638692

Årsrapport for 2015

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. februar 2016

Bendt Grandjean-Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Klitmøller Sommerhusudlejning ApS Ørhagevej 117, Klitmøller 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bendt Grandjean-Thomsen
Moderselskab	Klitmøller Holding ApS Ørhagevej 117, Klitmøller 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, cand.merc.aud
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Danske Bank Bytorvet 40 7730 Hanstholm

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Klitmøller Sommerhusudlejning 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 9. februar 2016

Direktion

Bendt Grandjean-Thomsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klitmøller Sommerhusudlejning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klitmøller Sommerhusudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 9. februar 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klitmøller Sommerhusudlejning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om 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

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år	kr. 1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 100.000

Der afskrives ikke på grunde.

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

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.

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.

Egenkapital

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

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 renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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.

Klitmøller Sommerhusudlejning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.261.331	1.927.275
Personaleomkostninger	1	-1.054.636	-978.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-83.000	-54.166
Resultat af primær drift		1.123.695	894.884
Finansielle indtægter		0	11.247
Finansielle omkostninger		-3.120	-3.883
Resultat før skat		1.120.575	902.248
Skat af årets resultat	4	-263.330	-204.996
Årets resultat		857.245	697.252
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	700.000
Overført resultat		57.245	-2.748
		857.245	697.252

Klitmøller Sommerhusudlejning ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.308.200	1.308.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		362.834	445.834
Materielle anlægsaktiver		1.671.034	1.754.034
Anlægsaktiver			
		1.671.034	1.754.034
Andre tilgodehavender		0	20.000
Tilgodehavender		0	20.000
Likvide beholdninger		3.269.030	2.723.078
Omsætningsaktiver		3.269.030	2.743.078
Aktiver		4.940.064	4.497.112
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	5	523.197	517.515
Overført resultat	6	1.231.029	1.179.466
Udbytte for regnskabsåret	7	800.000	700.000
Egenkapital		2.754.226	2.596.981
Hensættelser til udskudt skat		150.467	147.321
Hensatte forpligtelser		150.467	147.321
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.212.103	1.251.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.950	67.879
Gæld til tilknyttede virksomheder		248.723	43.917
Selskabsskat		260.184	203.224
Anden gæld		74.996	84.765
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		180.415	101.200
Kortfristede gældsforpligtelser		2.035.371	1.752.810
Gældsforpligtelser		2.035.371	1.752.810
Passiver		4.940.064	4.497.112
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	992.542	914.358
Omkostninger til social sikring	38.759	44.638
Andre personaleomkostninger	23.335	19.229
	<u>1.054.636</u>	<u>978.225</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	83.000	69.166
Fortjeneste anlægsaktiver	0	-15.000
	<u>83.000</u>	<u>54.166</u>
3. Finansielle omkostninger		
Tilknyttede virksomheder	694	0
Andre finansielle omkostninger	2.426	3.883
	<u>3.120</u>	<u>3.883</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	260.184	203.224
Hensættelse til eventuel skat	3.146	1.772
	<u>263.330</u>	<u>204.996</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	517.515	517.515
Regulering opskrivningshenlæggelse	5.682	0
Saldo ultimo	<u>523.197</u>	<u>517.515</u>
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.179.466	1.182.214
Årets tilgang	57.245	-2.748
Regulering opskrivningshenlæggelse	-5.682	0
Saldo ultimo	<u>1.231.029</u>	<u>1.179.466</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	700.000	700.000
Årets tilgang	800.000	700.000
Årets afgang	-700.000	-700.000
Saldo ultimo	<u>800.000</u>	<u>700.000</u>

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formidling af udlejning af sommerhuse.

9. 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 Klitmøller Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2015

2014