

LÆSØ FERIESERVICE APS  
HAVNEBAKKEN 4, 9940 LÆSØ  
ÅRSRAPPORT  
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling, den  
18. maj 2016

---

Tommy Madsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Læsø Ferieservice ApS Havnebakken 4 9940 Læsø
	CVR-nr.: 16 68 03 89
	Hjemsted: Læsø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kaj Frederiksen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Læsø Ferieservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hune, den 9. marts 2016

Direktion

---

Kaj Frederiksen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Læsø Ferieservice ApS*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø Ferieservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formidling af udlejning af danske feriehuse på Læsø og hermed beslægtede ydelser til både danske udenlandske kunder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2015 udviser et resultat på -69.039 kr. mod 898.957 kr. for 2014. Balancen viser en egenkapital på 2.606.608 kr.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Selskabet har i regnskabsåret skiftet kapitalejer. Den tidligere kapitalejer har overdraget alle anparter i selskabet til Sol og Strand Feriehusudlejning A/S. Selskabet har fortsat dritften som vanligt i indeværende regnskabsår.

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indtægtskriteriet, således disse forhold følger koncernen.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Selskabets aktivitet med formidling af udlejning af danske feriehuse på Læsø er overdraget til moderselskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Læsø Ferieservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af selskabets overdragelse af anparter til ny kapitalejer ændret på følgende områder:

- Indtægtskriteriet

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal vedrørende praksisændringen tilrettet for perioden 2014. Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo sammenligningsåret, jf. egenkapitalnoten.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en ændring af årets resultat før skat med 219 tkr., og årets resultat efter skat er forøget med 167 tkr. Balancesummen forøges med 1.119 tkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 forøges med 1.119 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes på booking-/ordretidspunktet (fakturerings tidspunktet). Øvrige indtægter indregnes på leveringstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

De hertil svarede lejeudgifter samt formidlingsudgifter indregnes tilsvarende.

Nettoomsætningen udgør forskellen mellem lejeindtægter og lejeudgifter/formidlingsudgifter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indkøb af materialer til videresalg, markedsføringsomkostninger, salgs- og administrationsomkostninger, drift af biler samt øvrige driftsudgifter.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, husejere samt tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>763.631</b>	<b>2.564.620</b>
Personaleomkostninger.....	1	-919.563	-1.338.050
Af- og nedskrivninger.....		-78.663	-37.061
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-234.595</b>	<b>1.189.509</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	147.227	5.210
Andre finansielle omkostninger.....	3	-712	-7
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-88.080</b>	<b>1.194.712</b>
Skat af årets resultat.....	4	19.041	-295.755
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-69.039</b>	<b>898.957</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.400.000	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-2.469.039	898.957
<b>I ALT</b> .....		<b>-69.039</b>	<b>898.957</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	20.150
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>20.150</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		36.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>36.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>36.000</b>	<b>20.150</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	2.500
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>0</b>	<b>2.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	2.849.506
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.863.684	2.925.341
Udskudte skatteaktiver.....		5.500	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.869.184</b>	<b>5.774.847</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>84.263</b>	<b>322.638</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.953.447</b>	<b>6.099.985</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.989.447</b>	<b>6.120.135</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		81.608	2.550.647
Forslag til udbytte.....		2.400.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>8</b>	<b>2.606.608</b>	<b>2.675.647</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	338.542
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>338.542</b>
Selskabsskat.....		325.051	357.210
Anden gæld.....		57.788	2.748.736
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>382.839</b>	<b>3.105.946</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>382.839</b>	<b>3.105.946</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.989.447</b>	<b>6.120.135</b>
Eventualposter mv.	9		
Ejerforhold	10		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	897.793	1.282.570	
Pensioner.....	0	25.346	
Omkostninger til social sikring.....	4.213	6.282	
Andre personaleomkostninger.....	17.557	23.852	
	<b>919.563</b>	<b>1.338.050</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	147.215	5.123	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	12	87	
	<b>147.227</b>	<b>5.210</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	712	7	
	<b>712</b>	<b>7</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	325.001	357.210	
Regulering af udskudt skat.....	-344.042	-61.455	
	<b>-19.041</b>	<b>295.755</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		1.000.000	
Tilgang.....		0	
Afgang.....		0	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>		<b>1.000.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		1.000.000	
<b>Afskrivninger 31. december 2015.....</b>		<b>1.000.000</b>	

NOTER

	Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015.....	209.518
Tilgang.....	0
Afgang.....	0
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>209.518</b>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	189.368
Årets afskrivninger .....	20.150
<b>Afskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>209.518</b>

<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>
	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Tilgang.....	36.000
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>36.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>36.000</b>

<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>			
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	1.431.612	0	1.556.612
Ændring af egenkapital som følge af praksisændring.....		1.119.035		1.119.035
<b>Korrigeret egenkapital 1. januar 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>2.550.647</b>	<b>0</b>	<b>2.675.647</b>
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.469.039	2.400.000	-69.039
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>81.608</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.606.608</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.



## NOTER

Note

Note

### Eventualposter mv.

9

#### *Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TMK Andersen A/S, cvr.nr. 11214304, der er administrationselskab for sambeskatningen.

### Ejerforhold

10

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som eneejer af selskabskapitalen:

Sol og Strand Feriehusudlejning A/S  
Ilsigvej 21  
9492 Blokhushus

Selskabet indgår i koncernregnskabet for TMK Andersen A/S, Ilsigvej 21, 9492 Blokhushus. Det pågældende koncernregnskab kan rekvireres ved henvendelse til modervirksomheden.