



Ri  
Skagensgade 1  
2630 Taastrup  
P: +45 43 50 50 50  
CVR-nr. 53 37 19 14  
W: [www.ri.dk](http://www.ri.dk)

## Rørvig Centret A/S

---

### Årsrapport for 2017

Nørrevangsvej 49  
4581 Rørvig  
CVR-nr. 17 53 57 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

Lars Chemnitz  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14



## Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Rørvig Centret A/S.

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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rørvig, den 28. maj 2018

### Direktion

Pernille Ottesen  
direktør

### Bestyrelse

Lars Chemnitz  
formand

Ulla Sørensen

Allan Andersen

Peter Kaae Holm

Kim Lind Larsen



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i Rørvig Centret A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Rørvig Centret A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. maj 2018

Ri  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35502



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Rørvig Centret A/S Nørrevangsvej 49 4581 Rørvig CVR-nr.: 17 53 57 06 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Hjemsted: Odsherred
<b>Bestyrelse</b>	Lars Chemnitz, formand Ulla Sørensen Allan Andersen Peter Kaae Holm Kim Lind Larsen
<b>Direktion</b>	Pernille Ottesen, direktør
<b>Revision</b>	Ri statsautoriseret revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet hviler på afvikling af kursusaktiviteter, afholdelse af festarrangementer og udlejning af ferieboliger.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 512.063, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 25.391.671.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.





## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rørvig Centret A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Som følge af manglende indregning af udskudt skat er der foretaget korrektion af egenkapitalen pr. 1. januar 2017. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Korrektion af ovenstående har medført en ændring af egenkapitalen pr. 1. januar 2017 på kr. 496.713, mens korrektionen ikke har påvirket resultat efter skat.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige datterselskaber under Fagligt Fælles Forbund, hvorfor selskabets skattemæssige over-/underskud indgår i den sambeskattede koncerns samlede skattepligtige indkomst.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger, restværdi 70% af apportindskud 2001	60	år
Øvrige bygninger	10-60	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### 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 samt 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>10.210.834</b>	<b>10.231.576</b>
Andre driftsindtægter		114.147	90.275
Vareforbrug		-1.542.624	-1.530.116
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.386.673</u>	<u>-2.312.184</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.395.684</b>	<b>6.479.551</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.261.169</u>	<u>-5.171.031</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.134.515</b>	<b>1.308.520</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-494.862</u>	<u>-451.476</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>639.653</b>	<b>857.044</b>
Finansielle indtægter	2	16.838	9.903
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-1.922</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>656.491</b>	<b>865.025</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-144.428</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>512.063</u></b>	<b><u>865.025</u></b>
Overført resultat		<u>512.063</u>	<u>865.025</u>
		<b><u>512.063</u></b>	<b><u>865.025</u></b>



## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		20.963.328	20.970.313
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		408.453	336.839
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>21.371.781</b>	<b>21.307.152</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>21.371.781</b>	<b>21.307.152</b>
Råvarer og hjælpematerialer		164.938	164.460
<b>Varebeholdninger</b>		<b>164.938</b>	<b>164.460</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.450	171.192
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		304.958	280.022
Periodeafgrænsningsposter		103.335	71.660
<b>Tilgodehavender</b>		<b>480.743</b>	<b>522.874</b>
Værdipapirer		85.875	73.500
<b>Værdipapirer</b>		<b>85.875</b>	<b>73.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.013.259</b>	<b>4.487.994</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.744.815</b>	<b>5.248.828</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>27.116.596</b>	<b>26.555.980</b>



## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		21.845.000	21.845.000
Overført resultat		<u>3.546.671</u>	<u>3.531.321</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>25.391.671</u></b>	<b><u>25.376.321</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>641.141</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>641.141</u></b>	<b><u>0</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.769	66.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser		359.143	239.026
Anden gæld		<u>694.872</u>	<u>873.744</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.083.784</u></b>	<b><u>1.179.659</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.083.784</u></b>	<b><u>1.179.659</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>27.116.596</u></b>	<b><u>26.555.980</u></b>
Eventualposter m.v.	6		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.684.761	4.592.446
Pensioner	381.269	368.711
Andre omkostninger til social sikring	114.624	154.448
Andre personaleomkostninger	80.515	55.426
	<u>5.261.169</u>	<u>5.171.031</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	4.463	9.903
Kursreguleringer	12.375	0
	<u>16.838</u>	<u>9.903</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>144.428</u>	<u>0</u>
	<u>144.428</u>	<u>0</u>





## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygning- er</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	26.440.242	840.554
Tilgang i årets løb	280.201	279.288
Afgang i årets løb	0	-41.457
Kostpris 31. december 2017	<u>26.720.443</u>	<u>1.078.385</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	5.469.929	503.715
Årets afskrivninger	287.186	207.674
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-41.457
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>5.757.115</u>	<u>669.932</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>20.963.328</u></b>	<b><u>408.453</u></b>
Afskrives over	<u>10-60 år</u>	<u>3-5 år</u>



## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	21.845.000	3.531.321	25.376.321
Nettoeffekt ved rettelse af udskudt skat	0	-496.713	-496.713
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	21.845.000	3.034.608	24.879.608
Årets resultat	0	512.063	512.063
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>21.845.000</b>	<b>3.546.671</b>	<b>25.391.671</b>

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leasing af en kopimaskine hos Leasing Fyn. Leasingforpligtelsen løber til den 1. august 2021 og udgør pr. 31. december 2017 DKK 96.433.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatning af datterselskaber under Fagligt Fælles Forbund. Selskabet hæfter således for betaling af skatten af den sambeskattede concerns samlede skattepligtige indkomst.