



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Nordisk Fritid Bollerslev ApS

Dravedvej 28

6270 Tønder

CVR-nr. 18 84 98 01

**Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(22. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
05/10 2017

Helge Bollerslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Nordisk Fritid Bollerslev 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 5. oktober 2017

Direktion

Helge Bollerslev
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nordisk Fritid Bollerslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordisk Fritid Bollerslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgumkloster, den 5. oktober 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordisk Fritid Bollerslev ApS Dravedvej 28 6270 Tønder CVR-nr.: 18 84 98 01 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Tønder Kommune
Direktion	Helge Bollerslev, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er udlejning af fast ejendom samt i øvrigt at købe og besidde værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 377.086, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 15.530.229.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordisk Fritid Bollerslev ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	30 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-5.102	-31.882
Personaleomkostninger	1	-626.179	-702.963
Resultat før af- og nedskrivninger		-631.281	-734.845
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-404.708	-419.063
Andre driftsomkostninger		0	-4.706
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-1.035.989	-1.158.614
Resultat før finansielle poster		-1.035.989	-1.158.614
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		10.160	10.321
Finansielle indtægter	2	1.041.776	481.339
Finansielle omkostninger	3	-390.038	-1.316.707
Resultat før skat		-374.091	-1.983.661
Skat af årets resultat		-2.995	0
Årets resultat		-377.086	-1.983.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-377.086	-1.983.661
		-377.086	-1.983.661

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.849.031	6.201.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.190	300.046
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.097.221</u>	<u>6.501.929</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	99.367	89.207
Tilgodehavender i associerede virksomheder		226.050	183.797
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.401.000	2.939.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.726.417</u>	<u>3.212.504</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.823.638</u>	<u>9.714.433</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.956	45.412
Andre tilgodehavender		113.816	106.284
Selskabsskat		14.741	53.164
Periodeafgrænsningsposter		45.947	14.442
Tilgodehavender		<u>275.460</u>	<u>219.302</u>
Værdipapirer		5.486.242	5.973.293
Værdipapirer		<u>5.486.242</u>	<u>5.973.293</u>
Likvide beholdninger		<u>1.396.846</u>	<u>1.009.983</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.158.548</u>	<u>7.202.578</u>
Aktiver i alt		<u><u>15.982.186</u></u>	<u><u>16.917.011</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		15.330.229	15.707.317
Egenkapital	6	<u>15.530.229</u>	<u>15.907.317</u>
Kreditinstitutter		4	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.734	63.319
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	630.000
Anden gæld		407.219	316.371
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>451.957</u>	<u>1.009.694</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>451.957</u>	<u>1.009.694</u>
Passiver i alt		<u><u>15.982.186</u></u>	<u><u>16.917.011</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	677.048	764.228
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.468</u>	<u>23.535</u>
	694.516	787.763
Tilbageførte personalegoder	<u>-68.337</u>	<u>-84.800</u>
	<u>626.179</u>	<u>702.963</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	125.000	145.857
Andre finansielle indtægter	<u>916.776</u>	<u>335.482</u>
	<u>1.041.776</u>	<u>481.339</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>390.038</u>	1.316.707
	<u>390.038</u>	<u>1.316.707</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2016	10.585.549	766.911	16.800
Kostpris 30. juni 2017	10.585.549	766.911	16.800
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	4.383.666	466.865	16.800
Årets afskrivninger	352.852	51.856	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	4.736.518	518.721	16.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	5.849.031	248.190	0

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kostpris 1. juli 2016	90.000	90.000
Kostpris 30. juni 2017	90.000	90.000
Værdireguleringer 1. juli 2016	-793	-11.114
Årets resultat	10.160	10.321
Værdireguleringer 30. juni 2017	9.367	-793
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	99.367	89.207

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	15.707.315	15.907.315
Årets resultat	0	-377.086	-377.086
Egenkapital 30. juni 2017	200.000	15.330.229	15.530.229

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten