



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Nordisk Fritid Bollerslev ApS

Dravedvej 28

6270 Tønder

CVR-nr. 18 84 98 01

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(23. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2018

Helge Bollerslev
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 13. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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 revisors 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Løgumkloster, den 13. september 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordisk Fritid Bollerslev ApS Dravedvej 28 6270 Tønder
	Telefon: 7473 4610 E-mail: hbo@dan-maid.de
	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 2017/18 udviser et underskud på kr. 778.729, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 14.751.501.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		120.605	-5.102
Personaleomkostninger	1	-647.151	-626.179
Resultat før af- og nedskrivninger		-526.546	-631.281
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-97.535	-404.708
Resultat før finansielle poster		-624.081	-1.035.989
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		11.822	10.160
Finansielle indtægter	2	835.171	1.041.776
Finansielle omkostninger	3	-990.018	-390.038
Resultat før skat		-767.106	-374.091
Skat af årets resultat		-11.623	-2.995
Årets resultat		-778.729	-377.086
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-778.729	-377.086
		-778.729	-377.086

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.799.089	5.849.031
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.598	248.190
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	5.999.687	6.097.221
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	99.367
Tilgodehavender i associerede virksomheder		242.816	226.050
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.859.000	2.401.000
Finansielle anlægsaktiver		2.101.816	2.726.417
Anlægsaktiver i alt		8.101.503	8.823.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.205	100.956
Selskabsskat		8.450	14.741
Periodeafgrænsningsposter		93.802	159.763
Tilgodehavender		186.457	275.460
Værdipapirer		10.286.741	5.486.242
Værdipapirer		10.286.741	5.486.242
Likvide beholdninger		334.121	1.396.846
Omsætningsaktiver i alt		10.807.319	7.158.548
Aktiver i alt		18.908.822	15.982.186

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		14.551.501	15.330.229
Egenkapital	6	<u>14.751.501</u>	<u>15.530.229</u>
Kreditinstitutter		0	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.301	44.734
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.399.469	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		384.715	0
Anden gæld		330.836	407.219
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.157.321</u>	<u>451.957</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.157.321</u>	<u>451.957</u>
Passiver i alt		<u>18.908.822</u>	<u>15.982.186</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	691.146	677.048	
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.385</u>	<u>17.468</u>	
	710.531	694.516	
Tilbageførte personalegoder	<u>-63.380</u>	<u>-68.337</u>	
	647.151	626.179	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Finansielle indtægter			
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	87.500	125.000	
Andre finansielle indtægter	<u>747.671</u>	<u>916.776</u>	
	835.171	1.041.776	
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.496	0	
Andre finansielle omkostninger	<u>964.522</u>	<u>390.038</u>	
	990.018	390.038	
4 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Andre anlæg,</u>	<u>Indretning af le-</u>
	<u>ninger</u>	<u>driftsmateriel</u>	<u>jede lokaler</u>
	<u>og inventar</u>		
Kostpris 1. juli 2017	<u>10.585.549</u>	<u>766.911</u>	<u>16.800</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>10.585.549</u>	<u>766.911</u>	<u>16.800</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	4.736.517	518.721	16.800
Årets afskrivninger	49.943	47.592	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	4.786.460	566.313	16.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	5.799.089	200.598	0

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kostpris 1. juli 2017	90.000	90.000
Afgang i årets løb	-65.000	0
Kostpris 30. juni 2018	25.000	90.000
Værdireguleringer 1. juli 2017	9.367	-793
Årets resultat	-34.367	10.160
Værdireguleringer 30. juni 2018	-25.000	9.367
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	99.367

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Global Wine ApS	Aabenraa	50%
Jojhs Invest ApS	Holstebro	20%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	15.330.230	15.530.230
Årets resultat	0	-778.729	-778.729
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	14.551.501	14.751.501

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordisk Fritid Bollerslev ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler 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 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 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	5.000.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 tillæg eller fradrag 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 pantebrevens 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.

Gældsforpligtelser

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