



Nordisk Fritid Bollerslev ApS

Dravedvej 28

6270 Tønder

CVR-nr. 18 84 98 01

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26/09 2016

Helge Bollerslev
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 26. september 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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 26. september 2016

Kloster 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	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordisk Fritid Bollerslev ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i DKK.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i 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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	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. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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

Pantebrevs- og obligationsbeholdning, der omfatter pantebreve og obligationer, der 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 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttotab		-31.882	62.276
Personaleomkostninger	1	<u>-702.963</u>	<u>-692.923</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-734.845	-630.647
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-419.063	-420.854
Andre driftsomkostninger		<u>-4.706</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før finansielle poster		-1.158.614	-1.056.501
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		10.321	17.782
Finansielle indtægter	2	481.339	848.883
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.316.707</u>	<u>-222.885</u>
Resultat før skat		-1.983.661	-412.721
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.983.661</u>	<u>-412.721</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.983.661</u>	<u>-412.721</u>
		<u>-1.983.661</u>	<u>-412.721</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.201.883	6.950.408
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.046	356.969
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.501.929</u>	<u>7.307.377</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	89.207	78.886
Tilgodehavender i associerede virksomheder		183.797	153.256
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.939.500	3.048.588
Andre tilgodehavender		0	360.798
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.212.504</u>	<u>3.641.528</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.714.433</u>	<u>10.948.905</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.412	86.615
Andre tilgodehavender		106.284	65.872
Selskabsskat		53.164	61.119
Periodeafgrænsningsposter		14.442	19.020
Tilgodehavender		<u>219.302</u>	<u>232.626</u>
Værdipapirer		5.973.293	6.879.347
Værdipapirer		<u>5.973.293</u>	<u>6.879.347</u>
Likvide beholdninger		<u>1.009.983</u>	<u>1.254.169</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.202.578</u>	<u>8.366.142</u>
Aktiver i alt		<u><u>16.917.011</u></u>	<u><u>19.315.047</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>15.707.317</u>	<u>18.690.978</u>
Egenkapital	6	<u>15.907.317</u>	<u>18.890.978</u>
Kreditinstitutter		4	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.319	74.926
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		630.000	0
Anden gæld		<u>316.371</u>	<u>349.143</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.009.694</u>	<u>424.069</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.009.694</u>	<u>424.069</u>
Passiver i alt		<u>16.917.011</u>	<u>19.315.047</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	764.228	764.048
Andre omkostninger til social sikring	<u>23.535</u>	<u>21.555</u>
	787.763	785.603
Tilbageførte personalegoder	<u>-84.800</u>	<u>-92.680</u>
	702.963	692.923
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	145.857	517.435
Andre finansielle indtægter	<u>335.482</u>	<u>331.448</u>
	481.339	848.883
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.316.707</u>	<u>222.885</u>
	1.316.707	222.885

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2015	11.119.190	766.911	16.800
Tilgang i årets løb	68.321	0	0
Afgang i årets løb	-601.962	0	0
Kostpris 30. juni 2016	10.585.549	766.911	16.800
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	4.168.782	409.942	16.800
Årets afskrivninger	362.140	56.923	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-147.256	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	4.383.666	466.865	16.800
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	6.201.883	300.046	0

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kostpris 1. juli 2015	90.000	90.000
Kostpris 30. juni 2016	90.000	90.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	-11.114	-28.896
Årets resultat	10.321	17.782
Værdireguleringer 30. juni 2016	-793	-11.114
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	89.207	78.886

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Global Wine ApS	Aabenraa	50%	178.413	20.642
Jojhs Invest ApS	Holstebro	20%	-6.941.037	152.704

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	18.690.978	18.890.978
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.983.661	-1.983.661
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	15.707.317	15.907.317

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Hovedaktivitet

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