

Attemosevej 16 ApS  
Nørrevej 32  
6280 Højer

CVR-nummer: 24222365

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/4 - 2016

Flemming Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Attemosevej 16 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højer, den 25/4 - 2016

### Direktion

\_\_\_\_\_  
Maryanne Jensen

\_\_\_\_\_  
Flemming Jensen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Attemosevej 16 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Attemosevej 16 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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 revisors Etiske 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.

Tønder, den 25/4 - 2016

W. Kragh A/S  
statsautoriserede revisorer  
Cvr nr.: 16 20 64 07

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er motel og cafedrift, investeringsvirksomhed herunder investering i fast ejendom og anden forbindelse hermed stående virksomhed.

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

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statutidspunktet.

Ledelsen er bevidst om selskabet ikke med egen indtjening kan betale afdrag på selskabets gæld for de kommende 12 måneder. Ledelsen overvejer på denne baggrund at omlægge selskabets gæld og/eller realisere en eller flere af selskabets ejendomme med henblik på fremskaffelse af finansiering til opfyldelse af selskabets forpligtelser. Det er usikkert om der opnås tilsagn om omlægning af selskabets gæld eller realisering af en eller flere af selskabets ejendomme kan ske inden for de kommende 12 måneder.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er ledelsen i dialog med kreditinstitutter om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Der er ikke opnået tilsagn om fortsat finansiering, men ledelsen forventer at der vil blive givet endelig tilsagn om fortsat finansiering de kommende 12 måneder. I den udstrækning kreditinstitutter ikke øger kreditrammen stiller kapitalejer den nødvendige finansiering til rådighed for de kommende 12 måneder.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder samt finansiering af selskabets drift og forpligtelser til afdrag på selskabets drift. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra kreditinstitutter. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Attemosevej 16 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabet har haft tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statustidspunktet.

Ledelsen er bevidst om selskabet ikke med egen indtjening kan betale afdrag på selskabets gæld for de kommende 12 måneder. Ledelsen overvejer på denne baggrund at omlægge selskabets gæld og/eller realisere en eller flere af selskabets ejendomme med henblik på fremskaffelse af finansiering til opfyldelse af selskabets forpligtelser. Det er usikkert om der opnås tilsagn om omlægning af selskabets gæld eller realisering af en eller flere af selskabets ejendomme kan ske inden for de kommende 12 måneder.

På tidspunktet for aflæggelse af årsrapport er ledelsen i dialog med kreditinstitutter om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Der er ikke opnået tilsagn om fortsat finansiering, men ledelsen forventer at der vil blive givet endelig tilsagn om fortsat finansiering de kommende 12 måneder. I den udstrækning kreditinstitutter ikke øger kreditrammen stiller kapitalejer den nødvendige finansiering til rådighed for de kommende 12 måneder.

Kapitalejeren har givet endelig tilsagn om fortsat at stille det eksisterende lån til rådighed for selskabet de kommende 12 måneder samt finansiering af selskabets drift og forpligtelser til afdrag på selskabets drift. Den fortsatte drift er dog betinget af, at der tillige opnås finansiering fra kreditinstitutter. På denne baggrund vurderer ledelsen, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### **Ejendommenes driftsomkostninger**

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 år	9.560.000 kr.
Hytter	15 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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. For indeværende år er anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

		2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>2.013.044</b>	<b>418.450</b>
Personaleomkostninger.....	1	-287.117	-301.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-52.710	-127.807
Andre driftsomkostninger.....		-1.387.431	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>285.786</b>	<b>-10.664</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-899.511	-334.070
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-613.725</b>	<b>-344.734</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-613.725</b>	<b>-344.734</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-613.725	-344.734
<b>DISPONERET I ALT</b>		<b>-613.725</b>	<b>-344.734</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

		2015	2014
Grunde og bygninger .....	2	10.615.273	16.082.832
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2	1	31.001
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>10.615.274</b>	<b>16.113.833</b>
Andre tilgodehavender .....	3	600.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>600.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>11.215.274</b>	<b>16.113.833</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	10.158
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>10.158</b>
Andre tilgodehavender .....		34.864	35.807
Periodeafgrænsningsposter .....		2.659	2.628
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.523</b>	<b>38.435</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.422</b>	<b>2.870</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>49.945</b>	<b>51.463</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>11.265.219</b>	<b>16.165.296</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

		2015	2014
Selskabskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat.....		-7.034.447	-6.420.722
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>4</b>	<b>-6.909.447</b>	<b>-6.295.722</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld.....		7.067.874	11.317.544
Kreditinstitutter.....		3.522.432	2.914.588
Deposita .....		133.400	188.900
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>10.723.706</b>	<b>14.421.032</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....		376.000	402.000
Kreditinstitutter.....		470.134	673.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	22.066
Selskabsskat.....		0	0
Anden gæld.....		58.122	67.703
Periodeafgrænsningsposter .....		734	15.109
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ....		6.525.970	6.859.623
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.450.960</b>	<b>8.039.986</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>18.174.666</b>	<b>22.461.018</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>11.265.219</b>	<b>16.165.296</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	257.053	270.600
Pensioner .....	23.095	22.035
Andre omkostninger til social sikring .....	6.969	8.672
	<u>287.117</u>	<u>301.307</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Grunde og bygninger	
Kostpris, primo .....	16.690.768	102.500
Tilgang i årets løb .....	21.343	0
Afgang i årets løb .....	-5.995.799	-102.500
	<u>10.716.312</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af-/nedskrivninger, primo .....	-607.936	-71.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	539.107	92.000
Årets af-/nedskrivninger .....	-32.210	-20.499
	<u>-101.039</u>	<u>1</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>10.615.273</b></u>	<u><b>1</b></u>

## NOTER

	Andre tilgodehavend- er
<b>3 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	0
Tilgang i årets løb .....	600.000
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	600.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>600.000</b>
	<hr/> <hr/>

Tilgodehavendet forfalder til betaling således:

2016	2017	2018	2019	2020	Herefter
46.798	70.980	72.775	74.615	76.502	258.330

	Primo	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-6.420.722	-613.725	-7.034.447
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-6.295.722</b>	<b>-613.725</b>	<b>-6.909.447</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af 125 ejerbeviser af nominelt 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af selskabskapitalen de seneste 3 år.

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	11.719.544	7.443.874	376.000	5.650.000
Kreditinstitutter .....	2.914.588	3.522.432	0	3.522.400
Deposita .....	188.900	133.400	0	133.400
	<u>14.823.032</u>	<u>11.099.706</u>	<u>376.000</u>	<u>9.305.800</u>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 10.615.278 kr.

Til sikkerhed for bankengagement i er der tinglyst ejerpantebreve på nominelt 1.200.000 kr. i selskabets ejendomme.