

A/S Fanø Vesterhavsbad
CVR-nr. 25291212
Golfvejen 5
6720 Fanø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Steen Lassen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Fanø Vesterhavsbad
Golfvejen 5
6720 Fanø

CVR-nr.: 25291212

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Steen Lassen, formand
Nils Jæger
Philip Lassen

Direktion

Stephen Lassen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for A/S Fanø Vesterhavsbad.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 28.04.2016

Direktion

Stephen Lassen

Bestyrelse

Steen Lassen
formand

Nils Jæger

Philip Lassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Fanø Vesterhavsbåd

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Fanø Vesterhavsbåd for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 28.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Kühl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i drift af golfbane, minigolf med café, tennis samt vandforsyning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 148 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Grunde måles til skønnet dagsværdi. Opskrivninger bindes direkte under egenkapitalen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.821.541	1.919.098
Personaleomkostninger	1	(1.155.455)	(1.599.596)
Af- og nedskrivninger	2	(488.677)	(523.950)
Andre driftsomkostninger		<u>(336.373)</u>	<u>(310.923)</u>
Driftsresultat		(158.964)	(515.371)
Andre finansielle indtægter		2.551	1.364
Andre finansielle omkostninger		<u>(32.011)</u>	<u>(29.271)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(188.424)	(543.278)
Skat af ordinært resultat	3	<u>40.000</u>	<u>119.000</u>
Årets resultat		<u>(148.424)</u>	<u>(424.278)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(148.424)</u>	<u>(424.278)</u>
		<u>(148.424)</u>	<u>(424.278)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		16.459.269	16.623.856
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>709.111</u>	<u>854.201</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>17.168.380</u>	<u>17.478.057</u>
 Anlægsaktiver		 <u>17.168.380</u>	 <u>17.478.057</u>
 Andre tilgodehavender		4.536	19.261
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>96.000</u>
Tilgodehavender		<u>4.536</u>	<u>115.261</u>
 Likvide beholdninger		 <u>7.800</u>	 <u>11.687</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>12.336</u>	 <u>126.948</u>
 Aktiver		 <u><u>17.180.716</u></u>	 <u><u>17.605.005</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5, 6	1.012.800	1.012.800
Reserve for opskrivninger		7.791.186	7.791.186
Overført overskud eller underskud		4.999.922	5.148.346
Egenkapital		<u>13.803.908</u>	<u>13.952.332</u>
Udskudt skat	7	1.157.000	1.197.000
Hensatte forpligtelser		<u>1.157.000</u>	<u>1.197.000</u>
Bankgæld		810.086	969.757
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.731	25.844
Anden gæld		1.390.991	1.460.072
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.219.808</u>	<u>2.455.673</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.219.808</u>	<u>2.455.673</u>
Passiver		<u>17.180.716</u>	<u>17.605.005</u>
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.012.800	7.791.186	5.148.346	13.952.332
Årets resultat	0	0	(148.424)	(148.424)
Egenkapital ultimo	1.012.800	7.791.186	4.999.922	13.803.908

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.074.065	1.506.526
Pensioner	50.400	46.200
Andre omkostninger til social sikring	30.990	46.870
	1.155.455	1.599.596
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	488.677	523.950
	488.677	523.950
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(40.000)	(119.000)
	(40.000)	(119.000)
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.080.617	5.790.785
Tilgange	179.000	0
Kostpris ultimo	10.259.617	5.790.785
Opskrivninger primo	9.805.986	0
Opskrivninger ultimo	9.805.986	0
Af- og nedskrivninger primo	(3.262.747)	(4.936.584)
Årets afskrivninger	(343.587)	(145.090)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.606.334)	(5.081.674)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.459.269	709.111
Merværdi ved foretagne opskrivninger	9.805.986	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>	
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	178	1.012.800	
	178	1.012.800	
	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>
6. Egne kapitalandele			
Beholdning af egne kapitalandele:			
Ordinære aktier	15	130.014	12,84
	15	130.014	12,84
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		1.612.000	1.620.000
Fremførbare skattemæssige underskud		(455.000)	(423.000)
		1.157.000	1.197.000

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nils Jæger, Langs Sletten 10, 2800 Kgs. Lyngby

Stephen Lassen, Lindevej 6, 6720 Fanø

Philip Lassen, Lundshøjvej 22, 8270 Højbjerg

Erik Lassen, Folehavevej 43, 2970 Hørsholm

Steen Lassen, Amaliegade 31, 1256 København K