



Fanø Vesterhavsbad, Aktieselskab

Golfvejen 5
6720 Fanø
CVR-nr. 25291212

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2023

Steen Anker Lassen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fanø Vesterhavsbad, Aktieselskab

Golfvejen 5

6720 Fanø

CVR-nr.: 25291212

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Steen Anker Lassen, formand

Philip Bennet Lassen

Nils Sven Jæger

Direktion

Stephen Peter Lassen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Fanø Vesterhavsbad, Aktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 13.06.2023

Direktion

Stephen Peter Lassen

direktør

Bestyrelse

Steen Anker Lassen

formand

Philip Bennet Lassen

Nils Sven Jæger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fanø Vesterhavsbad, Aktieselskab

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fanø Vesterhavsbad, Aktieselskab for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 13.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært i drift af golfbane, minigolf med cafe, tennis samt vandforsyning. Selskabet har i indeværende år bortforpagtet driften af golfbanen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på (40) t.kr. Ledelsen vurderer resultatet som værende utilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 565.265 | 1.484.567 |
| Personaleomkostninger | 1 | (550.622) | (1.277.471) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (53.872) | (324.339) |
| Driftsresultat | | (39.229) | (117.243) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (11.894) | (15.143) |
| Resultat før skat | | (51.123) | (132.386) |
| Skat af årets resultat | 4 | 11.000 | 30.000 |
| Årets resultat | | (40.123) | (102.386) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (40.123) | (102.386) |
| Resultatdisponering | | (40.123) | (102.386) |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 13.667.814 | 13.890.483 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 728.099 | 837.302 |
| Materielle aktiver under udførelse | | 106.890 | 0 |
| Materielle aktiver | 5 | 14.502.803 | 14.727.785 |
| Anlægsaktiver | | 14.502.803 | 14.727.785 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6 | 1.015.448 | 1.028.609 |
| Andre tilgodehavender | | 95.461 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 479.920 | 199.527 |
| Tilgodehavender | | 1.590.829 | 1.228.136 |
| Likvide beholdninger | | 1.104.327 | 1.148.976 |
| Omsætningsaktiver | | 2.695.156 | 2.377.112 |
| Aktiver | | 17.197.959 | 17.104.897 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 7, 8 | 1.012.800 | 1.012.800 |
| Reserve for opskrivninger | | 6.782.384 | 6.782.384 |
| Overført overskud eller underskud | | 5.996.673 | 6.036.796 |
| Egenkapital | | 13.791.857 | 13.831.980 |
| Udskudt skat | 9 | 1.054.000 | 1.065.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.054.000 | 1.065.000 |
| Anden gæld | 10 | 43.500 | 43.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 43.500 | 43.500 |
| Anden gæld | 12 | 1.530.340 | 1.385.953 |
| Periodeafgrænsningsposter | 13 | 778.262 | 778.464 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.308.602 | 2.164.417 |
| Gældsforpligtelser | | 2.352.102 | 2.207.917 |
| Passiver | | 17.197.959 | 17.104.897 |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for opskrivninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 1.012.800 | 6.782.384 | 6.036.796 | 13.831.980 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (40.123) | (40.123) |
| Egenkapital ultimo | 1.012.800 | 6.782.384 | 5.996.673 | 13.791.857 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------------|------------------|
| Gager og lønninger | 514.279 | 1.200.585 |
| Pensioner | 16.800 | 50.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.543 | 26.486 |
| | 550.622 | 1.277.471 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 3 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|---------------|----------------|
| Afskrivninger på materielle aktiver | 331.872 | 324.339 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (278.000) | 0 |
| | 53.872 | 324.339 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 11.894 | 15.143 |
| | 11.894 | 15.143 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Ændring af udskudt skat | (11.000) | (30.000) |
| | (11.000) | (30.000) |

5 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Materielle aktiver under udførelse kr. |
|--|-------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 10.389.847 | 6.433.863 | 0 |
| Tilgange | 0 | 0 | 106.890 |
| Afgange | 0 | (2.950.200) | 0 |
| Kostpris ultimo | 10.389.847 | 3.483.663 | 106.890 |
| Opskrivninger primo | 8.695.364 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 8.695.364 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (5.194.728) | (5.596.561) | 0 |
| Årets afskrivninger | (222.669) | (109.203) | 0 |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 2.950.200 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (5.417.397) | (2.755.564) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 13.667.814 | 728.099 | 106.890 |
| Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet | 4.972.450 | | |

6 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser vedrører tilgodehavender for levering af vand.

7 Virksomhedskapital

| | Antal | Nominel værdi kr. |
|-----------------|------------|-------------------------|
| Ordinære aktier | 178 | 1.012.800 |
| | 178 | 1.012.800 |

8 Egne kapitalandele

| | Antal | Bogført pariværdi kr. | Andel af virksomheds- kapital % |
|---|-----------|-----------------------------|--|
| Ordinære aktier | 15 | 130.014 | 12,80 |
| Beholdning af egne kapitalandele | 15 | 130.014 | 12,80 |

9 Udskudt skat

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Materielle aktiver | 1.550.500 | 1.494.000 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | (496.500) | (429.000) |
| Udskudt skat i alt | 1.054.000 | 1.065.000 |

10 Anden gæld (langfristet)

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Feriepengeforpligtelser | 43.500 | 43.500 |
| | 43.500 | 43.500 |

11 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2022 | Restgæld efter 5 år 2022 |
|------------|--|---|
| | kr. | kr. |
| Anden gæld | 43.500 | 43.500 |
| | 43.500 | 43.500 |

12 Anden gæld (kortfristet)

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Moms og afgifter | 231.574 | 143.824 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 9.702 | 65.444 |
| Anden gæld i øvrigt | 1.289.064 | 1.176.685 |
| | 1.530.340 | 1.385.953 |

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører opkrævning af vandindtægter for det kommende år.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.