

SKAGEN FERIELEJLIGHEDER ApS

Sct. Laurentii Vej 72
9990 Skagen

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/10/2017

Paal Lidi
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SKAGEN FERIELEJLIGHEDER ApS
Sct. Laurentii Vej 72
9990 Skagen

CVR-nr: 25770773
Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

Bankforbindelse Jyske Bank
Sct. Laurentii Vej 32
9990 Skagen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Skagen Ferielejligheder ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2016/17 er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 11/10/2017

Direktion

Paal Lidi

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver udlejning af ferieboliger.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I forhold til sidste regnskabsår har der ikke fundet væsentlige ændringer sted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

Brugstid		Restværdi
Bygninger	50 år	0 kr.
Driftsmateriel	5-8 år	0 kr.

Småanskaffelser med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes og måles til dagsværdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		144.500	117.194
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.663	-64.914
Resultat af ordinær primær drift		73.837	52.280
Andre finansielle indtægter		82	82
Øvrige finansielle omkostninger		-56.360	-72.647
Ordinært resultat før skat		17.559	-20.285
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		17.559	-20.285
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		17.559	-20.285
I alt		17.559	-20.285

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		2.929.337	3.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.929.337	3.000.000
Anlægsaktiver i alt		2.929.337	3.000.000
Periodeafgrænsningsposter		10	10
Tilgodehavender i alt		10	10
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.550	1.550
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.550	1.550
Likvide beholdninger		48.176	38.416
Omsætningsaktiver i alt		49.736	39.976
Aktiver i alt		2.979.073	3.039.976

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	500.000
Reserve for opskrivninger		195.461	201.210
Overført resultat		-156.698	-630.006
Egenkapital i alt		88.763	71.204
Gæld til realkreditinstitutter		1.316.809	1.517.887
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	1.316.809	1.517.887
Gæld til realkreditinstitutter		199.764	196.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.232	55.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		21.830	12.728
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.286.681	1.181.184
Periodeafgrænsningsposter		3.994	5.273
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.573.501	1.450.885
Gældsforpligtelser i alt		2.890.310	2.968.772
Passiver i alt		2.979.073	3.039.976

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	201.210	-630.006	71.204
Kapitalnesættelse	-450.000		450.000	0
Årets resultat			17.559	17.559
Årets opskrivning		-5.749	5.749	0
Egenkapital, ultimo	50.000	195.461	-156.698	88.763

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.278.645	83.764	1.194.881	857.857
Kreditinstitutter	237.928	116.000	121.928	0
	1.516.573	199.764	1.316.809	857.857

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for engagement med Jyske Bank deponeret følgende effekter:

Ejerpantebrev nom. 1.400.000 kr. i matr. nr. 151B Skagen Bygrunde, Sct. Laurentii Vej 72, bogført værdi kr. 2.929.337.

Der er til sikkerhed for engagement med Nykredit deponeret følgende effekter:

Realkreditpantebrev nom. 2.124.000 kr. i matr. nr. 151B Skagen Bygrunde, Sct. Laurentii Vej 72, bogført værdi kr. 2.929.337.