

DanWest Feriehusudlejning A/S
CVR-nr. 27183964
Sønder Klitvej 20, Årgab
6960 Hvide Sande

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

Dirigent

Navn: Jens Erik Pedersen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Anvendt regnskabspraksis | 2 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 2 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 2 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 2 |
| Noter | 2 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DanWest Feriehusudlejning A/S
Sønder Klitvej 20, Årgab
6960 Hvide Sande

CVR-nr.: 27183964
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Advokat Jens Erik Pedersen, formand
Karsten Felthaus Fyhn
Lene Ryø Fyhn

Direktion

Karsten Felthaus Fyhn

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 18.05.2016

Direktion

Karsten Felthaus Fyhn

Bestyrelse

Advokat Jens Erik Pedersen
formand

Karsten Felthaus Fyhn

Lene Ryø Fyhn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DanWest Feriehusudlejning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DanWest Feriehusudlejning A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 – danske 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.

Viborg, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter i henhold til årsregnskabslovens § 32, nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 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 finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Årets skatteforpligtelse indregnes under gæld til tilknyttede virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klar-
gøring 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:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.459.648 | 7.189.425 |
| Personaleomkostninger | 1 | (8.195.778) | (7.329.564) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(169.166)</u> | <u>(146.837)</u> |
| Driftsresultat | | 2.094.704 | (286.976) |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 584.161 | 212.240 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(17.468)</u> | <u>(14.428)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 2.661.397 | (89.164) |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>(645.906)</u> | <u>(3.094)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.015.491</u> | <u>(92.258)</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 800.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>1.215.491</u> | <u>(92.258)</u> |
| | | <u>2.015.491</u> | <u>(92.258)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 547.447 | 512.759 |
| Indretning af lejede lokaler | | 79.863 | 85.137 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>627.310</u> | <u>597.896</u> |
| Andre tilgodehavender | | 94.478 | 94.478 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>94.478</u> | <u>94.478</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>721.788</u> | <u>692.374</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 230.158 | 182.464 |
| Varebeholdninger | | <u>230.158</u> | <u>182.464</u> |
| Andre tilgodehavender | | 545.406 | 415.844 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.000 | 20.000 |
| Tilgodehavender | | <u>555.406</u> | <u>435.844</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.942.240 | 678.492 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.942.240</u> | <u>678.492</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.875.892</u> | <u>5.212.371</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>9.603.696</u> | <u>6.509.171</u> |
| Aktiver | | <u><u>10.325.484</u></u> | <u><u>7.201.545</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.127.114 | 911.623 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>3.427.114</u> | <u>1.411.623</u> |
| Udskudt skat | | 25.844 | 26.070 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>25.844</u> | <u>26.070</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.185.708 | 587.835 |
| Anden gæld | | 5.686.818 | 5.176.017 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.872.526</u> | <u>5.763.852</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.872.526</u> | <u>5.763.852</u> |
| Passiver | | <u>10.325.484</u> | <u>7.201.545</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Ejerforhold | 9 | | |
| Hovedaktivitet | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 911.623 | 0 | 1.411.623 |
| Årets resultat | 0 | 1.215.491 | 800.000 | 2.015.491 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 2.127.114 | 800.000 | 3.427.114 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 8.000.753 | 7.178.479 |
| Andre omkostninger til social sikring | 195.025 | 151.085 |
| | 8.195.778 | 7.329.564 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 153.576 | 146.837 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 15.590 | 0 |
| | 169.166 | 146.837 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 1.077 | 16.482 |
| Dagsværdireguleringer | 577.022 | 191.484 |
| Øvrige finansielle indtægter | 6.062 | 4.274 |
| | 584.161 | 212.240 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 11.927 | 13.455 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.541 | 973 |
| | 17.468 | 14.428 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 646.132 | 1.024 |
| Ændring af udskudt skat | (226) | 2.070 |
| | 645.906 | 3.094 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|--|--|---|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 921.850 | 90.411 |
| Tilgange | 253.580 | 0 |
| Afgange | (141.180) | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.034.250 | 90.411 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (409.091) | (5.274) |
| Årets afskrivninger | (148.302) | (5.274) |
| Tilbageførsel ved afgange | 70.590 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (486.803) | (10.548) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 547.447 | 79.863 |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | 165.750 | 165.750 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Karsten Fyhn Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Ejerforhold

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

Karsten Fyhn Holding ApS, Sønder Klitvej 20, 6960 Hvide Sande.

10. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af feriehuse. Virksomheden ejer ikke selv feriehuse, men formidler udlejning for feriehusejerne.