



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(15. regnskabsår)


Feriebolig ApS

Bønnerupvej 10 Bønnerup Strand
8585 Glesborg

CVR-nr. 28883528

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2019.

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Feriebolig ApS for regnskabsåret 2018.

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


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den . 28/6 / 2019

Direktion



Jim Vang Johanson

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Feriebolig ApS
Bønnerupvej 10
8585 Glesborg

Telefon: 21632313
E-mail: jimjohanson@gmail.com

CVR-nr.: 28883528
Stiftet: 2. maj 2005
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jim Vang Johanson

Tilknyttede virksomheder

Insight IT ApS
Bønnerupvej 10
8585 Glesborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med internetbaserede sommerhusudlejning, internetbaseret salg af huse/lejligheder, salg af tilsvarende systemer og hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2018 ser ud til at fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feriebolig ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Selskabsskat og udskudt skat

Feriebolig ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		530.337	415
Personaleomkostninger	1	372.732	300
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.004	4
Ordinært resultat før finansielle poster		150.601	111
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		67.157	30
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.744	10
Andre finansielle omkostninger		19.979	18
Resultat før skat		211.524	134
Skat af årets resultat	2	43.533	25
Årets resultat		167.990	110
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-52.422	-132
Årets resultat		167.990	110
Til disposition		115.569	-22
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		67.157	30
Overført resultat		48.412	-52
Disponeret i alt		115.569	-22

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		18.904	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.667	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	37.571	25
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		165.937	99
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	165.937	99
Anlægsaktiver i alt		203.508	123
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.350	7
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	85
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.538	16
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		200.000	310
Andre tilgodehavender		52.216	3
Tilgodehavender i alt		548.104	421
Likvide beholdninger		12.356	7
Omsætningsaktiver i alt		560.460	429
Aktiver i alt		763.968	552

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		115.936	49
Overført resultat		48.412	-52
Egenkapital i alt	5	289.348	121
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		807	0
Hensatte forpligtelser i alt		807	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		254.037	280
Kortfristet del af langfristet gæld		-26.811	-48
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	227.226	232
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		26.811	48
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6
Gæld til associerede virksomheder		0	4
Selskabsskat		28.514	21
Anden gæld		185.262	121
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		246.587	199
Gældsforpligtelser i alt		473.813	431
Passiver i alt		763.968	552
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	291.105	264
	Pensioner	32.400	32
	Andre udgifter til social sikring	49.227	4
	Personaleomkostninger i alt	372.732	300
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1,24.		
2	Skat af årets resultat	2018	2017
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	42.726	25
	Udskudt skat af årets resultat	807	0
	Skat af årets resultat i alt	43.533	25
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	28.356	14.000
	Tilgang i årets løb	0	20.000
	Kostpris ultimo	28.356	34.000
	Af- og nedskrivninger, primo	3.781	14.000
	Årets af- og nedskrivninger	5.671	1.333
	Af- og nedskrivninger, ultimo	9.452	15.333
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	18.904	18.667

Noter til årsrapporten

4	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalinteres ser i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalinteres ser, associerede virksomheder kr.
	Kostpris, primo	80.000	50.000
	Kostpris, ultimo	80.000	50.000
	Opskrivninger, primo	0	48.780
	Årets opskrivninger	0	67.157
	Opskrivninger, ultimo	0	115.937
	Af-/nedskrivninger, primo	-80.000	0
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	165.937

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	48.779	-52.422	121.357
	Årets resultat	0	0	100.833	100.833
	Opskrivninger i årets løb	0	67.157	0	67.157
	Saldo ultimo	125.000	115.936	48.412	289.348

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 108.173

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.