



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Feriebolig ApS

Bønnerupvej 10, Bønnerup str, 8585 Glesborg
CVR-nr.: 28 88 35 28

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 5 2017.

Jim Vang Johansen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Feriebolig ApS.

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

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

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 31. maj 2017

Direktion:

Jim Vang Johansen



Bestyrelse:

Jim Vang Johansen



Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Feriebolig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Feriebolig ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, specifikationer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med

Grenaa, den 31. maj 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Feriebolig ApS
Bønnerupvej 10, Bønnerup Str.
8585 Glesborg

CVR-nr.: 28 88 35 28
Stiftet: 2. maj 2005
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jim Vang Johansen
Line Majse Møgelvang Kristensen

Direktion

Jim Vang Johansen

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Torvet 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Feriebolig ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Idet selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Idet selskabet anvender indre værdis metode ved indregning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, er moderselskabets egenkapital på balancedagen herefter lig med koncernens regnskabsmæssige egenkapital.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er tilpasset.

Materielle aktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Sammenligningstallene er som følge af reglerne i overgangsbekendtgørelsen, ikke tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen primo, og resultatet 2016.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomhederne refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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 låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttofortjeneste	71.224	103.531
1 Personaleomkostninger	-56.916	-7.500
Afskrivninger	0	0
Resultat før finansielle poster	14.309	96.031
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	18.352	0
Finansielle indtægter	12	7
Finansielle omkostninger	-3.345	-3.180
Resultat før skat	29.328	92.859
2 Skat af årets resultat	-2.783	-15.007
Årets resultat	26.545	77.852
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	8.193	77.852
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.352	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	26.545	77.852
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Driftsmateriel og inventar	0	0
3 Materialle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	68.352	0
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.352</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.352</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	60.000	507
Tilgodehavender i alt	<u>60.000</u>	<u>507</u>
Likvide beholdninger	89.168	51.705
Omsætningsaktiver i alt	<u>149.168</u>	<u>52.212</u>
Aktiver i alt	<u>217.520</u>	<u>52.212</u>

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.352	0
Overført resultat	-131.610	-139.804
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
5 Egenkapital i alt	11.742	-14.804
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
6 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	205.778	67.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	205.778	67.015
Gældsforpligtelser i alt	205.778	67.015
Passiver i alt	217.520	52.212
7 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	51.232	7.500
Pensioner	5.400	0
Andre omkostninger til social sikring	284	0
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	56.916	7.500
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	0	0
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.783	15.007
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	2.783	15.007
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2016	2.783	15.007
Betalt acontoskat	-2.000	-2.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	783	13.007
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2015		14.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
		<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2016		14.000
		<hr/>
Opskrivninger pr. 31/12 2015		0
Årets op-/nedskrivning		0
		<hr/>
Opskrivninger pr. 31/12 2016		0
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015		14.000
Årets afskrivning		0
Afskrivning vedr. afgang		0
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016		14.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016		0
		<hr/>

Noter

	2016	2015
4. Finansielle anlægaktiver		
	Sea BnB ApS	Insight IT ApS
Kostpris pr. 31/12 2015	0	40.000
Tilgang i året	50.000	
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31/12 2016	<u>50.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2015	0	0
Årets resultat	18.352	0
Udloddet udbytte	0	0
Opskrivninger pr. 31/12 2016	<u>18.352</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	0	40.000
Årets nedskrivning	0	0
Nedskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<u>68.352</u>	<u>0</u>

	Hjemsteds- Kommune	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Insight IT ApS	Norrdjurs	-110.162	-65.107	50%	0
Sea BnB ApS	Norrdjurs	136.704	36.704	50%	<u>68.352</u>
		<u>26.542</u>	<u>-28.403</u>		<u>68.352</u>

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	0	-139.804	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført overskud	0	0	8.193	0
Årets henlæggelse	0	18.352	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>18.352</u>	<u>-131.610</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
6. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring		
Selskabsskat	783	13.007
Anden gæld	204.995	54.009
	<hr/>	<hr/>
	205.778	67.015
	<hr/>	<hr/>

7. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Der er ingen eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.