

Danurlaub ApS
Hovgårdsvej 73, Grejs, 7100 Vejle

CVR-nr. 31 27 24 16

Årsrapport

1. august 2018 - 31. juli 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019

Tina Lund Halkjær-Lassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2018 - 31. juli 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 for Danurlaub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 5. november 2019

Direktion

Tina Lund Halkjær-Lassen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Danurlaub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danurlaub ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Give, den 5. november 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor
mne18484

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danurlaub ApS Hovgårdsvej 73, Grejs 7100 Vejle
	CVR-nr.: 31 27 24 16 Stiftet: 22. august 2008 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Tina Lund Halkjær-Lassen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Modervirksomhed	Halkjær-Lassen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fritidshuse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 701 t.kr. mod 773 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 94 t.kr. mod 248 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danurlaub ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger i forbindelse med udlejning af fritidshuse. Vareforbrug indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som vareforbruget vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Edb-software	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Danurlaub ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	700.973	772.746
1 Personaleomkostninger	-587.586	-454.602
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.401	-21.898
Driftsresultat	100.986	296.246
Andre finansielle indtægter	27.185	29.755
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.726	-3.491
Resultat før skat	126.445	322.510
Skat af årets resultat	-32.912	-74.030
Årets resultat	93.533	248.480
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	48.480
Disponeret fra overført resultat	-6.467	0
Disponeret i alt	93.533	248.480

Balance 31. juli

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.433	56.834
Materielle anlægsaktiver i alt	44.433	56.834
Anlægsaktiver i alt	44.433	56.834
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.777	279.840
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	120.606	94.927
Periodeafgrænsningsposter	246.315	347.760
Tilgodehavender i alt	576.698	722.527
Likvide beholdninger	1.262.320	1.388.236
Omsætningsaktiver i alt	1.839.018	2.110.763
Aktiver i alt	1.883.451	2.167.597

Balance 31. juli

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	241.335	247.802
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>466.335</u>	<u>572.802</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.100	2.800
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.100</u>	<u>2.800</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.840	219.505
	Selskabsskat	86.702	56.430
	Anden gæld	825.071	854.191
	Periodeafgrænsningsposter	318.403	461.869
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.413.016</u>	<u>1.591.995</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.413.016</u>	<u>1.591.995</u>
	Passiver i alt	<u>1.883.451</u>	<u>2.167.597</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	582.587	450.326
Andre omkostninger til social sikring	3.705	3.124
Personaleomkostninger i øvrigt	1.294	1.152
	587.586	454.602
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.726	3.491
	1.726	3.491
	31/7 2019	31/7 2018
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august	220.328	292.222
Tilgang i årets løb	0	62.000
Afgang i årets løb	0	-133.894
Kostpris 31. juli	220.328	220.328
Afskrivninger 1. august	-163.494	-275.490
Årets afskrivninger	-12.401	-21.898
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	133.894
Afskrivninger 31. juli	-175.895	-163.494
Regnskabsmæssig værdi 31. juli	44.433	56.834
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. august	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/7 2019</u>	<u>31/7 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. august	247.802	199.322
Årets overførte resultat	<u>-6.467</u>	<u>48.480</u>
	<u>241.335</u>	<u>247.802</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>200.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Halkjær-Lassen Holding ApS, CVR-nr. 31 27 20 41 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.