

Danurlaub ApS
Hovgårdsvej 73, Grejs, 7100 Vejle

CVR-nr. 31 27 24 16

Årsrapport

1. august 2016 - 31. juli 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2017

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 2016 - 31. juli 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. december 2017

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 2016 - 31. juli 2017 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 4. december 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danurlaub ApS Hovgårdsvej 73, Grejs 7100 Vejle
	Telefon: 75 85 54 47
	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.

Usædvanlige forhold

Der er primo regnskabsåret sket korrektion af væsentlige fejl vedrørende den beregnede periodisering ultimo 2015/16. De væsentlige fejl er korrigeret over egenkapitalen primo og med tilretning af sammenligningstallene.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør for 2016/17 en forøgelse af resultatet med 308 t.kr. men medfører ingen ændringer på balancen eller egenkapitalen pr. balancedagen.

For 2015/16 udgør ændringerne en forringelse af resultatet med -308 t.kr., en ændring på balancen med -308 t.kr. samt en forringelse af egenkapitalen med 308 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 663 t.kr. mod 492 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 223 t.kr. mod -41 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.

Korrektion af væsentlige fejl primo regnskabsåret

Der er primo regnskabsåret sket korrektion af væsentlige fejl vedrørende den beregnede periodisering ultimo 2015/16. De væsentlige fejl er korrigeret over egenkapitalen primo og med tilretning af sammenligningstallene.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør for 2016/17 en forøgelse af resultatet med 308 t.kr. men medfører ingen ændringer på balancen eller egenkapitalen pr. balancedagen.

For 2015/16 udgør ændringerne en forringelse af resultatet med -308 t.kr., en ændring på balancen med -308 t.kr. samt en forringelse af egenkapitalen med 308 t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. balancedagen med 200 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatte 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	663.124	492.338
1 Personaleomkostninger	-449.335	-443.338
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.320	-22.316
Driftsresultat	191.469	26.684
Andre finansielle indtægter	15.368	12.570
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.965	-1.314
Resultat før skat	202.872	37.940
Skat af årets resultat	19.735	-79.102
Årets resultat	222.607	-41.162
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	22.607	0
Disponeret fra overført resultat	0	-241.162
Disponeret i alt	222.607	-41.162

Balance 31. juli

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.732	39.052
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.732</u>	<u>39.052</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.732</u>	<u>39.052</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.837	222.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	117.129	30.796
Udsudte skatteaktiver	14.800	0
Andre tilgodehavender	1.820	1.820
Periodeafgrænsningsposter	336.475	266.790
Tilgodehavender i alt	<u>731.061</u>	<u>521.881</u>
Likvide beholdninger	<u>2.072.791</u>	<u>1.336.833</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.803.852</u>	<u>1.858.714</u>
Aktiver i alt	<u>2.820.584</u>	<u>1.897.766</u>

Balance 31. juli

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	199.322	176.715
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>524.322</u>	<u>501.715</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	4.935
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.935</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.717	150.454
	Selskabsskat	70.002	70.002
	Anden gæld	1.598.315	790.938
	Periodeafgrænsningsposter	449.228	379.722
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.296.262</u>	<u>1.391.116</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.296.262</u>	<u>1.391.116</u>
	Passiver i alt	<u>2.820.584</u>	<u>1.897.766</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	441.399	434.167
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.338
Personaleomkostninger i øvrigt	4.528	5.833
	<u>449.335</u>	<u>443.338</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.965	1.314
	<u>3.965</u>	<u>1.314</u>
	<u>31/7 2017</u>	<u>31/7 2016</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august	292.222	292.222
Kostpris 31. juli	<u>292.222</u>	<u>292.222</u>
Af- og nedskrivninger 1. august	-253.170	-230.854
Årets af-/nedskrivninger	-22.320	-22.316
Af- og nedskrivninger 31. juli	<u>-275.490</u>	<u>-253.170</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. juli	<u>16.732</u>	<u>39.052</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. august	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/7 2017</u>	<u>31/7 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. august	484.216	417.877
Korrektion overført primo	<u>-307.501</u>	<u>0</u>
Korrigeret overført resultat 1. august	176.715	417.877
Årets overførte resultat	<u>22.607</u>	<u>-241.162</u>
	<u>199.322</u>	<u>176.715</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</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 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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