
Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS

Houstrupvej 170, 6830 Nørre Nebel

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 28 28 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /6 2016

Jesper Selvejer
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 1. juni 2016

Direktion

Jesper Selvejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 1. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS
Houstrupvej 170
6830 Nørre Nebel

Telefon: 70 20 46 06

Telefax: 70 20 46 07

CVR-nr.: 31 28 28 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 21. februar 2008

Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Jesper Selvejer

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Fanø Sparekasse
Tinghustorvet 51
6720 Fanø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive sommerhusudlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 631.259, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 460.508.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		3.662.347	2.912.466	2.195.331
Personaleomkostninger	1	-2.797.019	-2.437.312	-1.913.053
Resultat før afskrivninger		865.328	475.154	282.278
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-38.602	-76.727	-44.116
Resultat før finansielle poster		826.726	398.427	238.162
Finansielle indtægter		115	153	28
Resultat før skat		826.841	398.580	238.190
Skat af årets resultat	3	-195.582	-98.391	-60.238
Årets resultat		631.259	300.189	177.952

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		631.259	300.189	177.952
		631.259	300.189	177.952

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.822	118.234	75.086
Materielle anlægsaktiver	4	102.822	118.234	75.086
Andre tilgodehavender		60.000	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000	60.000
Anlægsaktiver		162.822	178.234	135.086
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.020.385	2.065.036	1.080.101
Andre tilgodehavender		209.000	0	273.000
Udskudt skatteaktiv	5	6.000	8.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		10.477	10.477	0
Tilgodehavender		3.245.862	2.083.513	1.355.101
Likvide beholdninger		71.607	418.669	261.586
Omsætningsaktiver		3.317.469	2.502.182	1.616.687
Aktiver		3.480.291	2.680.416	1.751.773

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		335.508	-295.751	-595.940
Egenkapital	6	460.508	-170.751	-470.940
Selskabsskat		193.582	104.391	64.238
Anden gæld		373.348	193.094	174.750
Periodeafgrænsningsposter		2.452.853	2.553.682	1.983.725
Kortfristede gældsforpligtelser		3.019.783	2.851.167	2.222.713
Gældsforpligtelser		3.019.783	2.851.167	2.222.713
Passiver		3.480.291	2.680.416	1.751.773
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.725.058	2.405.599	1.905.102
Andre omkostninger til social sikring	15.660	6.480	0
Andre personaleomkostninger	56.301	25.233	7.951
	2.797.019	2.437.312	1.913.053
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	41.254	53.944	44.116
Gevinst og tab ved afhændelse	-2.652	22.783	0
	38.602	76.727	44.116
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	193.582	104.391	64.238
Årets udskudte skat	2.000	-6.000	-4.000
	195.582	98.391	60.238
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 23,5% / 24,5% / 25% skat af årets resultat før skat	194.308	97.652	59.548
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	274	739	690
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	1.000	0	0
	195.582	98.391	60.238

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	154.754
Tilgang i årets løb	58.990
Afgang i årets løb	-46.667
Kostpris 31. december	<u>167.077</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	36.520
Årets afskrivninger	41.254
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-13.519
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>64.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>102.822</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014	2013
	DKK	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-6.000	-8.000	-2.000
Overført til udskudt skatteaktiv	6.000	8.000	2.000
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opgjort skatteaktiv	6.000	8.000	2.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>6.000</u>	<u>8.000</u>	<u>2.000</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-295.751	-170.751
Årets resultat	0	631.259	631.259
Egenkapital 31. december	125.000	335.508	460.508

Der er ikke udstedt anpartsbeviser. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig udgift på ca. DKK 130.000.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Admiral Strand Feriehuse ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Posterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når lejemål på sommerhus påbegyndes (indflytningstidspunktet).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	3-5 år
-------	--------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Posten vedrører forudbetalinger fra lejere.