

**Villa Fjordhøj ApS
Rådmandsvej 23 B
4230 Skælskør**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 31580846

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. / 4. 2016



Lis Møller Frederiksen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskabsoplysninger



REVISION OG SKAT

Selskab	Villa Fjordhøj ApS Rådmandsvej 23 B 4230 Skælskør
	CVR. nr.: 31 58 08 46
	Telefon: 58191451
Direktion	Lis Møller Frederiksen
Bestyrelse	Marianne Laidarz Formand
	Troels Frydensberg Lis Møller Frederiksen Karin Egholm Bente Østergaard
Revisor	TimeVision Slagelse Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Villa Fjordhøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 13. april 2016

Direktionen:



Lis Møller Frederiksen

Bestyrelsen:



Marianne Laidarz
Formand



Troels Frydensberg



Lis Møller Frederiksen



Karin Egholm



Bente Østergaard

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Villa Fjordhøj ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Villa Fjordhøj ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015,

Slagelse, den 13. april 2016

TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 34 69 95 18


Jan Vejlgård
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning, korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer og med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, loka- leomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid
5-10 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

10 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015
DKK2014
TDKK**Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Bruttofortjeneste	1.039.272	350
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-832.552	-704
Afskrivninger, anlægsaktiver	-37.732	-89
Resultat før finansielle poster	168.988	-443
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	13.262	0
Andre finansielle indtægter	3.495	7
Andre finansielle omkostninger	-39.495	-49
Resultat før skat	146.250	-485
Skat af årets resultat	0	-33
Årets resultat	146.250	-518
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	146.250	-518
Forslag til resultatdisponering i alt	146.250	-518

Balance

	2015 DKK	2014 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Indretning lejede lokaler	69.950	89
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.202	81
Materielle anlægsaktiver i alt	194.152	170
Anlægsaktiver i alt	194.152	170
Varebeholdning	49.996	27
Varebeholdninger i alt	49.996	27
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.390	5
Andre tilgodehavender	138.386	31
Tilgodehavender i alt	202.776	36
Likvide beholdninger	8.325	6
Omsætningsaktiver i alt	261.097	69
Aktiver i alt	455.249	239

Balance

	2015 DKK	2014 TDKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital	245.000	245
Overført resultat	-513.662	-660
Egenkapital i alt	-268.662	-415
Kreditinstitutter	308.309	341
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.206	129
Anden gæld	289.396	184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	723.911	654
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	723.911	654
Passiver i alt	455.249	239

Egenkapitaloppgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015
DKK

2014
TDKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	-414.912	103
Overført resultat	146.250	-518
Egenkapital i alt	-268.662	-415

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	245.000	245
Virksomhedskapital i alt	245.000	245
Overført resultat, primo	-659.912	-142
Overført via resultatdisponering	146.250	-518
Overført resultat i alt	-513.662	-660
Egenkapital i alt	-268.662	-415

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	718.548	617
Pensioner	43.740	31
Andre omkostninger til social sikring	70.264	56
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	832.552	704

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	245.000	245
Virksomhedskapital i alt	245.000	245

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 10.000 samt eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af kur og kursusvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leasingforpligtelse, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Leasing af kopimaskine med variabel leasingafgift på DKK 2.233 pr. måned med en resterende løbetid på 47 måneder.