



Lindvig Ferie-og Kursuscenter ApS

Vesterhavsvej 150
6830 Nørre Nebel
CVR-nr. 31770955

Årsrapport 01.11.2019 - 31.10.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.03.2021

Carsten Holmegaard Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 31.10.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lindvig Ferie-og Kursuscenter ApS

Vesterhavnsvej 150

6830 Nørre Nebel

CVR-nr.: 31770955

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.11.2019 - 31.10.2020

Bestyrelse

Niels Kristian Hansen, formand

Carsten Holmegaard Hansen

Direktion

Carsten Holmegaard Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020 for Lindvig Ferie-og Kursuscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 22.03.2021

Direktion

Carsten Holmegaard Hansen

direktør

Bestyrelse

Niels Kristian Hansen

formand

Carsten Holmegaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lindvig Ferie-og Kursuscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindvig Ferie-og Kursuscenter ApS for regnskabsåret 01.11.2019 - 31.10.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 22.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Vium Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33724

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af minigolfanlæg og ferie- og kursuscenter samt anden hermed beslægtet virksomhed

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været underskudsgivende i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabets moderselskab har hidtil i væsentlig grad bidraget med finansieringen af selskabet. Moderselskabet har tilkendegivet at det fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i 2020/21. Ved aflæggelsen af årsrapporten har ledelsen derfor forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede for det kommende års planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.017.518	606.835
Personaleomkostninger	2	(1.009.506)	(926.443)
Af- og nedskrivninger	3	(219.782)	(211.632)
Driftsresultat		(211.770)	(531.240)
Andre finansielle indtægter		7.648	1.705
Andre finansielle omkostninger	4	(103.324)	(116.978)
Resultat før skat		(307.446)	(646.513)
Skat af årets resultat	5	93.000	195.000
Årets resultat		(214.446)	(451.513)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(214.446)	(451.513)
Resultatdisponering		(214.446)	(451.513)

Balance pr. 31.10.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		6.401.094	6.569.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.189	130.150
Materielle aktiver	6	6.528.283	6.699.793
Anlægsaktiver		6.528.283	6.699.793
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.495	54.860
Andre tilgodehavender		0	2.500
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		98.000	195.000
Periodeafgrænsningsposter		7.257	7.543
Tilgodehavender		144.752	259.903
Likvide beholdninger		961.066	103.780
Omsætningsaktiver		1.115.818	373.683
Aktiver		7.644.101	7.073.476

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(3.870.861)	(3.656.415)
Egenkapital		(3.745.861)	(3.531.415)
Udskudt skat		5.000	0
Hensatte forpligtelser		5.000	0
Ansvarlig lånekapital		2.000.000	2.000.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.769.506	2.937.605
Anden gæld		3.500.000	3.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.269.506	8.437.605
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	164.000	163.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.049	121.160
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.169.455	1.675.355
Anden gæld		648.952	207.771
Kortfristede gældsforpligtelser		3.115.456	2.167.286
Gældsforpligtelser		11.384.962	10.604.891
Passiver		7.644.101	7.073.476
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(3.656.415)	(3.531.415)
Årets resultat	0	(214.446)	(214.446)
Egenkapital ultimo	125.000	(3.870.861)	(3.745.861)

Noter

1 Going concern

Selskabets moderselskab har hidtil i væsentlig grad bidraget med finansieringen af selskabet. Moderselskabet har tilkendegivet at det fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i 2020/21. Ved aflæggelsen af årsrapporten har ledelsen derfor forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede for det kommende års planlagte aktiviteter og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	939.553	878.822
Pensioner	50.295	46.487
Andre omkostninger til social sikring	11.954	(929)
Andre personaleomkostninger	7.704	2.063
	1.009.506	926.443
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	219.782	247.627
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(35.995)
	219.782	211.632

4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	29.100	14.600
Renteomkostninger i øvrigt	74.224	102.378
	103.324	116.978

5 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	(98.000)	(195.000)
Ændring af udskudt skat	5.000	0
	(93.000)	(195.000)

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	9.994.992	877.487
Tilgange	0	48.272
Kostpris ultimo	9.994.992	925.759
Af- og nedskrivninger primo	(3.425.349)	(747.337)
Årets afskrivninger	(168.549)	(51.233)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.593.898)	(798.570)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.401.094	127.189

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	0	2.000.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	164.000	163.000	2.769.506	2.332.000
Anden gæld	0	0	3.500.000	0
	164.000	163.000	8.269.506	2.332.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Niels Kristian Hansen, Henne Strand A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet pant nom. 3.806 t.kr. i grunde og bygninger. Til sikkerhed for eventuel gæld til ApS af 30/9 1976 ApS er der afgivet ejerpantebrev i grunde og bygninger på 1.400 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 6.401 t.kr. pr. 31.10.2020.

10 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Niels Kristian Hansen, Henne Strand A/S - Varde

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.