

Aspevej Sommerhus Service ApS

Aspevej 44
9690 Fjerritslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2016

Finn Klit Jepsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Aspevej Sommerhus Service ApS
Aspevej 44
9690 Fjerritslev

Telefonnummer: 40464946
Fax: 98343803

CVR-nr: 32072852
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
Thyboevej 5
9000 Aalborg
DK Danmark
CVR-nr: 91778750
P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Aspevej Sommerhus Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 03/06/2016

Direktion

Finn Georg Klit Jepsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aspevej Sommerhus Service ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Aspevej Sommerhus Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 31/05/2016

Verner Larsen

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden form for investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag.

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 og nedskrivninger.

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 indregningen 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Inventar og driftsmateriel.....	4 – 6 år	0 %

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skatter

Årets skat, 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdien er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtelserne indregnes herefter til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-16.680	240.115
Resultat af ordinær primær drift		-16.680	240.115
Andre finansielle indtægter		870.529	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.246.845	0
Øvrige finansielle omkostninger		-46.666	-185.319
Ordinært resultat før skat		-439.662	54.796
Skat af årets resultat	1	239.660	-22.819
Årets resultat		-200.002	31.977
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	422.940
Overført resultat		-200.002	-390.963
I alt		-200.002	31.977

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Investeringsejendomme		0	2.700.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	2.700.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	1.250.000
Anlægsaktiver i alt		0	3.950.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.500
Tilgodehavender i alt		0	9.500
Likvide beholdninger		0	34.846
Omsætningsaktiver i alt		0	44.346
Aktiver i alt		0	3.994.346

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	847.876
Overført resultat		-200.002	-847.876
Forslag til udbytte		0	422.940
Egenkapital i alt	4	-2	622.940
Hensættelse til udskudt skat		0	239.660
Hensatte forpligtelser i alt		0	239.660
Gæld til realkreditinstitutter		0	916.020
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	916.020
Gæld til realkreditinstitutter		0	40.000
Gæld til banker		0	1.190.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.530
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	912.010
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	3.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2	59.909
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2	2.215.726
Gældsforpligtelser i alt		2	3.131.746
Passiver i alt		0	3.994.346

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	+239.660	3.428
Skatterefusion moderselskab	0	19.391
	+239.660	22.819

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.569.499	130.000
Tilgang	0	0
Afgang	-1.569.499	0
Kostpris ultimo	0	130.000
Opskrivninger primo	1.130.501	0
Årets opskrivning	0	0
Tbf. opskrivning ved afhændelse	-1.130.501	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	130.000
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	130.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.250.000
Nettoopskrivninger primo	0
Årets nedskrivning- konkurs	-1.250.000
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Royal Thermo Træ ApS, Aalborg under konkurs	41,66 %	0	0

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Reserve for dagsværdi invest.aktiv	Udbytte	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-847.876	847.876	422.940	622.940
Årets resultat		-200.002			-200.002
Opløsning reserve for opskrivning		847.876	-847.876		
Tbf. udbytte ej udbetalt				-422.940	-422.940
Egenkapital ultimo	200.000	-200.002	0	0	-2