
K/S Aktiv Fritid, Herning

Skibbildvej 105, 7400 Herning

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 32 43 87 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/4 2018

Ulrik Møller Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for K/S Aktiv Fritid, Herning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. april 2018

Direktion

Ulrik Møller Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i K/S Aktiv Fritid, Herning

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Aktiv Fritid, Herning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Herning, den 18. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | K/S Aktiv Fritid, Herning Skibbildvej 105 7400 Herning CVR-nr.: 32 43 87 76 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herning |
| Direktion | Ulrik Møller Sørensen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Advokat | Advokatfirmaet Dahl Kaj Munks Vej 4 7400 Herning |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 239.323 | 258.202 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -49.572 | -61.102 |
| Andre driftsomkostninger | | -21.060 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 168.691 | 197.100 |
| Finansielle indtægter | | 3 | 3 |
| Finansielle omkostninger | | -100.887 | -103.940 |
| Årets resultat | | 67.807 | 93.163 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 67.807 | 93.163 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| Overført resultat | | 67.807 | 93.163 |
| | | 67.807 | 93.163 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 7.720.957 | 7.912.519 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 31.130 | 7.800 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 7.752.087 | 7.920.319 |
| Anlægsaktiver | | 7.752.087 | 7.920.319 |
| Varebeholdninger | | 221.450 | 229.203 |
| Tilgodehavender fra salg | | 4.105 | 0 |
| Tilgodehavender | | 4.105 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 256.314 | 166.946 |
| Omsætningsaktiver | | 481.869 | 396.149 |
| Aktiver | | 8.233.956 | 8.316.468 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Stamkapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 293.811 | 226.004 |
| Egenkapital | 4 | 393.811 | 326.004 |
| Prioritetsgæld Nykredit | | 3.009.641 | 3.194.132 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 3.009.641 | 3.194.132 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 5 | 193.800 | 203.000 |
| Bankgæld | | 449 | 423 |
| Kreditorer og skyldige poster | | 39.183 | 63.404 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.200.361 | 2.058.093 |
| Anden gæld | | 2.370.761 | 2.433.812 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.950 | 37.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.830.504 | 4.796.332 |
| Gældsforpligtelser | | 7.840.145 | 7.990.464 |
| Passiver | | 8.233.956 | 8.316.468 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at eje og drive virksomhed med drift af golfbaneanlæg og hertil knyttede aktiviteter, samt anden handel og administration.

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 49.572 | 61.102 |
| | 49.572 | 61.102 |

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og byg- ninger</u> DKK | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK |
|---|---|---|
| Kostpris 1. januar | 8.275.095 | 431.072 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 27.400 |
| Afgang i årets løb | -146.060 | -20.000 |
| Kostpris 31. december | <u>8.129.035</u> | <u>438.472</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 362.576 | 423.272 |
| Årets afskrivninger | 45.502 | 4.070 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -20.000 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>408.078</u> | <u>407.342</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>7.720.957</u> | <u>31.130</u> |
| Afskrives over | <u>25 år</u> | <u>5 år</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | <u>Stamkapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. januar | 100.000 | 226.004 | 326.004 |
| Årets resultat | 0 | 67.807 | 67.807 |
| Egenkapital 31. december | 100.000 | 293.811 | 393.811 |

består af 10 kommanditanparter à nominelt DKK 10.000. Ingen kommanditanparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prioritetsgæld Nykredit | | |
| Efter 5 år | 2.224.441 | 2.500.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 785.200 | 694.132 |
| Langfristet del | 3.009.641 | 3.194.132 |
| Inden for 1 år | 193.800 | 203.000 |
| | 3.203.441 | 3.397.132 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Pantebreve, der giver sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på DKK | 7.720.957 | 7.912.519 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankgæld: | | |
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.050, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på DKK | 7.720.957 | 7.912.519 |

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Aktiv Fritid, Herning for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.