Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

K/S AKTIV FRITID, HERNING

SKIBBILDVEJ 105, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. april 2019

_____
Ulrik Møller Sørensen

CVR-NR. 32 43 87 76

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K/S Aktiv Fritid, Herning Skibbildvej 105 7400 Herning	
	CVR-nr.:	32 43 87 76
	Stiftet:	27. august 2009
	Hjemsted:	Herning
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Møller Sørensen	
Komplementar	KOMPLEMENTARSELSKABET UMS ApS	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning	

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for K/S Aktiv Fritid, Herning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. april 2019

Direktion:

_____

Ulrik Møller Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til ejerne af K/S Aktiv Fritid, Herning

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Aktiv Fritid, Herning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen 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 3. april 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje og drive virksomhed med drift af golfbaneanlæg og hertil knyttede aktiviteter, samt anden handel og administration.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**238.777**	**239.320**
Af- og nedskrivninger		-53.583	-70.632
DRIFTSRESULTAT		**185.194**	**168.688**
Finansielle indtægter		3	3
Finansielle omkostninger		-96.786	-100.887
RESULTAT FØR SKAT		**88.411**	**67.804**
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		**88.411**	**67.804**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat		88.411	67.804
I ALT		**88.411**	**67.804**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		7.675.453	7.720.957
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.050	31.130
Materielle anlægsaktiver	2	**7.698.503**	**7.752.087**
ANLÆGSAKTIVER		**7.698.503**	**7.752.087**
Råvarer og hjælpematerialer		208.554	221.449
Varebeholdninger		**208.554**	**221.449**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.142	4.105
Tilgodehavender		**31.142**	**4.105**
Likvide beholdninger		**219.872**	**256.314**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**459.568**	**481.868**
AKTIVER		**8.158.071**	**8.233.955**

PASSIVER			
Stamkapital		100.000	100.000
Overført resultat		382.222	293.811
EGENKAPITAL	3	**482.222**	**393.811**
Gæld til realkreditinstitutter		2.806.912	3.009.641
Langfristede gældsforpligtelser	4	**2.806.912**	**3.009.641**
Kortfristet del af langfristet gæld	4	203.000	193.800
Gæld til pengeinstitutter		477	449
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.070	39.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.208.464	2.200.361
Anden gæld		2.423.328	2.370.760
Periodeafgrænsningsposter		11.598	25.950
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.868.937**	**4.830.503**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**7.675.849**	**7.840.144**
PASSIVER		**8.158.071**	**8.233.955**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			

Materielle anlægsaktiver 2

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	8.129.035	438.472
Kostpris 31. december 2018	**8.129.035**	**438.472**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	408.078	407.342
Årets afskrivninger	45.504	8.080
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**453.582**	**415.422**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**7.675.453**	**23.050**

Egenkapital 3

	Stamkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	100.000	293.811	393.811
Forslag til årets resultatdisponering		88.411	88.411
Egenkapital 31. december 2018	**100.000**	**382.222**	**482.222**

Består af 10 kommanditanparter a nominelt 10.000 kr. Ingen kommanditanparter er tillagt særlige rettigheder.

Langfristede gældsforpligtelser 4

	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018
Gæld til realkreditinstitutter	3.009.912	203.000	2.142.000	3.203.441	193.800
	3.009.912	**203.000**	**2.142.000**	**3.203.441**	**193.800**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 5

Selskabet har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter afgivet pant i grunde og bygninger. Pr. 31. december 2018 udgør omfanget af pantsætninger 2.050 tkr., og den regnskabsmæssige værdi af de pansatte aktiver udgør 7.675 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K/S Aktiv Fritid, Herning for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Ved salg af varer indregnes nettoomsætningen, 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 driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
Da selskabet ikke er selvstændigt skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af selskabet i selskabsdeltagernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen.

BALANCEN

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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.

Genindvindingsværdi er 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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.