

---

# ***K/S Aktiv Fritid, Herning***

Skibbildvej 105, Haunstrup, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 32 43 87 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/05 2017

Ulrik Møller Sørensen  
Dirigent



**pwc**

# 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

Noter, regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. maj 2017

### **Direktion**

Ulrik Møller Sørensen

# 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 2016 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 10. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

K/S Aktiv Fritid, Herning  
Skibbildvej 105  
Haunstrup  
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	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>258.202</b>	<b>366.097</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-61.102	-74.102
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>197.100</b>	<b>291.995</b>
Finansielle indtægter	3	3	4
Finansielle omkostninger	4	-103.940	-133.005
<b>Årets resultat</b>		<b>93.163</b>	<b>158.994</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>93.163</b>	<b>158.994</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		93.163	158.994
		<b>93.163</b>	<b>158.994</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		7.912.519	7.958.021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.800	23.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>7.920.319</b>	<b>7.981.421</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.920.319</b>	<b>7.981.421</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>229.203</b>	<b>192.153</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>166.946</b>	<b>125.792</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>396.149</b>	<b>317.945</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.316.468</b>	<b>8.299.366</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Stamkapital		100.000	100.000
Overført resultat		226.004	132.841
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>326.004</b>	<b>232.841</b>
Prioritetsgæld Nykredit		3.194.132	3.387.739
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>3.194.132</b>	<b>3.387.739</b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	203.000	203.000
Bankgæld		423	82.183
Kreditorer og skyldige poster		63.404	86.627
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.058.093	1.975.473
Anden gæld		2.433.812	2.319.603
Periodeafgrænsningsposter		37.600	11.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.796.332</b>	<b>4.678.786</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.990.464</b>	<b>8.066.525</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.316.468</b>	<b>8.299.366</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		



# 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>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	61.102	74.102
	<u><b>61.102</b></u>	<u><b>74.102</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	3	4
	<u><b>3</b></u>	<u><b>4</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	103.940	133.005
	<u><b>103.940</b></u>	<u><b>133.005</b></u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	8.275.095	431.072
Kostpris 31. december	8.275.095	431.072
Ned- og afskrivninger 1. januar	317.074	407.672
Årets afskrivninger	45.502	15.600
Ned- og afskrivninger 31. december	362.576	423.272
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>7.912.519</b></u>	<u><b>7.800</b></u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Stamkapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	132.841	232.841
Årets resultat	0	93.163	93.163
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.000</b>	<b>226.004</b>	<b>326.004</b>

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

## 7 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:

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>Prioritetsgæld Nykredit</b>		
Efter 5 år	2.500.000	2.700.000
Mellem 1 og 5 år	694.132	687.739
Langfristet del	3.194.132	3.387.739
Inden for 1 år	203.000	203.000
	<b>3.397.132</b>	<b>3.590.739</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Pantebreve, der giver sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på DKK	7.912.519	7.958.021
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	7.912.519	7.958.021

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K/S Aktiv Fritid, Herning for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

### Bruttofortjeneste

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

### 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, regnskabspraksis

## 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 12.900 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.

### Varebeholdninger

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

## **Noter, regnskabspraksis**

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

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

### **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.