
K/S Aktiv Fritid, Herning

Skibbildvej 105, Haunstrup, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 32 43 87 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/5 2016

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

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 21. april 2016

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

Hovedaktivitet

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

Direktion

Ulrik Møller Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet Dahl
Kaj Munks Vej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		366.097	350.310
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-74.102	-71.502
Resultat før finansielle poster		291.995	278.808
Finansielle indtægter	2	4	18
Finansielle omkostninger	3	-133.005	-124.768
Årets resultat		158.994	154.058
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		158.994	154.058

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		158.994	154.058
		158.994	154.058

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		7.958.021	8.003.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.400	74.000
Materielle anlægsaktiver	4	7.981.421	8.077.523
Anlægsaktiver		7.981.421	8.077.523
Varebeholdninger		192.153	209.957
Tilgodehavender fra salg		0	41.060
Tilgodehavender		0	41.060
Likvide beholdninger		125.792	34.998
Omsætningsaktiver		317.945	286.015
Aktiver		8.299.366	8.363.538

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Stamkapital		100.000	100.000
Overført resultat		132.841	-26.153
Egenkapital	5	232.841	73.847
Prioritetsgæld Nykredit		3.387.739	3.682.090
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.387.739	3.682.090
Gæld til realkreditinstitutter	6	203.000	308.000
Bankgæld		82.183	68.689
Kreditorer og skyldige poster		86.627	268.310
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.975.473	1.994.881
Anden gæld		2.319.603	1.903.071
Periodeafgrænsningsposter		11.900	64.650
Kortfristede gældsforpligtelser		4.678.786	4.607.601
Gældsforpligtelser		8.066.525	8.289.691
Passiver		8.299.366	8.363.538
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	74.102	71.502
	74.102	71.502
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4	18
	4	18
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	133.005	124.768
	133.005	124.768
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.275.095	568.072
Tilgang i årets løb	0	13.000
Afgang i årets løb	0	-150.000
Kostpris 31. december	8.275.095	431.072
Ned- og afskrivninger 1. januar	271.572	494.072
Årets afskrivninger	45.502	28.600
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-115.000
Ned- og afskrivninger 31. december	317.074	407.672
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.958.021	23.400
Afskrives over	25 år	5 år

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 11.500.000.

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Stamkapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	-26.153	73.847
Årets resultat	0	158.994	158.994
Egenkapital 31. december	100.000	132.841	232.841

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

6 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:

	2015	2014
	DKK	DKK
Prioritetsgæld Nykredit		
Efter 5 år	2.700.000	2.500.000
Mellem 1 og 5 år	687.739	1.182.090
Langfristet del	3.387.739	3.682.090
Inden for 1 år	203.000	308.000
	3.590.739	3.990.090

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Pantebreve, der giver sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på DKK	7.958.021	8.003.523
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	7.958.021	8.003.523

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K/S Aktiv Fritid, Herning for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

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 12.800 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.