



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 3. april 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2020

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 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 2020

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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		211.237	238.777
Af- og nedskrivninger.....		-54.015	-53.583
DRIFTSRESULTAT		157.222	185.194
Finansielle indtægter.....		0	3
Finansielle omkostninger.....		-91.340	-96.786
ÅRETS RESULTAT		65.882	88.411
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		65.882	88.411
I ALT		65.882	88.411

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		7.629.951	7.675.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		21.037	23.050
Materielle anlægsaktiver.....	2	7.650.988	7.698.503
ANLÆGSAKTIVER.....		7.650.988	7.698.503
Råvarer og hjælpematerialer.....		200.959	208.554
Varebeholdninger.....		200.959	208.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		43.374	31.142
Tilgodehavender.....		43.374	31.142
Likvide beholdninger.....		51.115	219.872
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		295.448	459.568
AKTIVER.....		7.946.436	8.158.071
PASSIVER			
Stamkapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		448.102	382.220
EGENKAPITAL.....	3	548.102	482.220
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.610.594	2.806.912
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	2.610.594	2.806.912
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	205.000	203.000
Gæld til pengeinstitutter.....		509	477
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	22.070
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.051.707	2.208.464
Anden gæld.....		2.496.772	2.423.328
Periodeafgrænsningsposter.....		19.752	11.600
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.787.740	4.868.939
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.398.334	7.675.851
PASSIVER.....		7.946.436	8.158.071
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	5		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)			

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Grunde og bygninger	inventar	
Materielle anlægsaktiver			2
Kostpris 1. januar 2019.....	8.129.035	438.472	
Tilgang.....	0	6.500	
Kostpris 31. december 2019.....	8.129.035	444.972	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	453.582	415.422	
Årets afskrivninger	45.502	8.513	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	499.084	423.935	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	7.629.951	21.037	

	Overført resultat			
	Stamkapital	I alt		
Egenkapital				3
Egenkapital 1. januar 2019.....	100.000	382.220	482.220	
Forslag til resultatdisponering.....		65.882	65.882	
Egenkapital 31. december 2019.....	100.000	448.102	548.102	

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

Langfristede gældsforpligtelser	31/12 2019		31/12 2018		Kortfristet del primo	
	gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	gæld i alt		
Gæld til realkreditinstitutter...	2.815.594	205.000	1.790.000	3.009.912	203.000	4
	2.815.594	205.000	1.790.000	3.009.912	203.000	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					5
Selskabet har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter afgivet pant i grunde og bygninger. Pr. 31. december 2019 udgør omfanget af pantsætninger 2.050 tkr., og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 7.630 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K/S Aktiv Fritid, Herning for 2019 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.