

Norsk Hytteudlejning ApS

Vestergade 41
7700 Thisted

CVR-nr. 33 63 89 73

Årsrapporten for 2015/16

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/02 2017

Lars Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Norsk Hytteudlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 28. februar 2017

Direktion

Lars Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Norsk Hytteudlejning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norsk Hytteudlejning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 28. februar 2017

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Peter Bak Lyndrup
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Norsk Hytteudlejning ApS
Vestergade 41
7700 Thisted

Telefon: 21 43 85 87

CVR-nr.: 33 63 89 73

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Stiftet: 29. april 2011

Hjemsted: Thisted

Direktion

Lars Møller, direktør

Revision

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Bødkervej 12
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i hytteudlejning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 146.099, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 131.728.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norsk Hytteudlejning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved formidling af feriehytter og hotelophold indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter til leje af hytter, køb af liftkort, køb af færgebilletter samt forbrug af hjælpematerialer mm, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 2-10 år | 0-20 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Norsk Hytteudlejning ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.071.144 | 1.718.718 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.223.017 | -1.673.893 |
| Resultat før afskrivninger (EBITDA) | | -151.873 | 44.825 |
| Afskrivninger | | -218.225 | -129.763 |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | -370.098 | -84.938 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 52.650 | 0 |
| Finansielle indtægter | 2 | 554.421 | 331.797 |
| Finansielle omkostninger | | -62.671 | -44.637 |
| Resultat før skat | | 174.302 | 202.222 |
| Skat af årets resultat | | -28.203 | -49.128 |
| ÅRETS RESULTAT | | 146.099 | 153.094 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 146.099 | 153.094 |
| | | 146.099 | 153.094 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 852.095 | 500.296 |
| Indretning af lejede lokaler | | 141.416 | 129.665 |
| Materielle anlægsaktiver | | 993.511 | 629.961 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 86.773 | 8.623 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 86.773 | 8.623 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 1.080.284 | 638.584 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 78.479 |
| Varebeholdninger | | 0 | 78.479 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 860.322 | 568.833 |
| Andre tilgodehavender | | 272.814 | 312.361 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.219.319 | 101.882 |
| Tilgodehavender | | 2.352.455 | 983.076 |
| Likvide beholdninger | | 1.944.388 | 3.578.815 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 4.296.843 | 4.640.370 |
| AKTIVER | | 5.377.127 | 5.278.954 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 6.728 | -139.371 |
| EGENKAPITAL | 4 | 131.728 | -14.371 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 42.977 | 42.032 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | 42.977 | 42.032 |
| Ansvarlig lånekapital | | 300.000 | 300.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 300.000 | 300.000 |
| Banker | | 826.525 | 2.756.322 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 13.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.120.874 | 44.055 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 252.117 | 12.955 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 49.096 | 113.392 |
| Selskabsskat | | 27.258 | 48.105 |
| Anden gæld | | 70.421 | 48.624 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 162.865 | 93.838 |
| Deposita | | 2.380.266 | 1.834.002 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.902.422 | 4.951.293 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | 5.202.422 | 5.251.293 |
| PASSIVER | | 5.377.127 | 5.278.954 |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.810.097 | 1.364.148 |
| Pensioner | 112.381 | 74.934 |
| Andre omkostninger til social sikring | 58.484 | 46.282 |
| Andre personaleomkostninger | 242.055 | 188.529 |
| | 2.223.017 | 1.673.893 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 4 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 6.909 | 1.891 |
| Kursreguleringer | 547.512 | 329.906 |
| | 554.421 | 331.797 |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 8.623 | 8.623 |
| Tilgang i årets løb | 25.500 | 0 |
| | 34.123 | 8.623 |
| Kostpris 30. september 2016 | 34.123 | 8.623 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2015 | 52.650 | 0 |
| Værdireguleringer 30. september 2016 | 52.650 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 86.773 | 8.623 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Norliv ApS | Thisted | 100% | 52.675 | 44.293 |
| Norsk Hytte Utleie AS | Norge | 100% | 34.098 | 9.552 |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 125.000 | -139.371 | -14.371 |
| Årets resultat | 0 | 146.099 | 146.099 |
| Egenkapital 30. september 2016 | 125.000 | 6.728 | 131.728 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på kr. 300.000 til fordel for Rejsegarantifonden.