

# **FEJØ FERIECENTER ApS**

Herredsvej 293  
4944 Fejø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2018**

**Frits Mønsted**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

FEJØ FERIECENTER ApS

Herredsvej 293

4944 Fejø

Telefonnummer: 57820208

e-mailadresse: info@fejoe-feriecenter.dk

CVR-nr: 34073570

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for 2017 for Fejø Feriecenter ApS  
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fejø, den 24/05/2018

## Direktion

Frits Mønsted

Birgit Mønsted

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive feriecentervirksomhed

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fortætter uændret sin drift. Selskabet har tabt indskudskapitalen, men denne forventes reableret så snart de sidste feriehus er solgt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Fejø Feriecenter ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til §32 i årsregnskabsloven er posterne omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendraget til posten Bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Landbolyst ApS, Kongebrovej 3, Sorø, CVR nummer 35035559.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/ tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 3-8 år med en restværdi på 0-30% af kostpris.

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jvfr. foranstående beskrivelse under koncernregnskabet

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvor til aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancetidspunktet. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-15.747
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-50.364</b>	<b>124.453</b>
Personaleomkostninger .....	1	-70.046	-188.734
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-45.223	-42.983
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-165.633</b>	<b>-107.264</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-14.284	-15.747
Andre finansielle indtægter .....			115
Andre finansielle omkostninger .....		-132.715	-109.468
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-312.632</b>	<b>-232.364</b>
Skat af årets resultat .....	2	66.380	65.558
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-246.252</b>	<b>-166.806</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-246.252	-166.806
<b>I alt .....</b>		<b>-246.252</b>	<b>-166.806</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		1.362.699	1.310.689
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.434	44.857
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.379.133</b>	<b>1.355.546</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			872
Udskudte skatteaktiver .....		181.471	115.091
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>181.471</b>	<b>115.963</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.560.604</b>	<b>1.471.509</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		218.879	204.015
Andre tilgodehavender .....		7.886	8.744
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>226.765</b>	<b>212.759</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>226.765</b>	<b>212.759</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.787.369</b>	<b>1.684.268</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-239.805	6.447
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-159.805</b>	<b>86.447</b>
Gæld til banker .....		771.488	906.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.175.686	690.853
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.947.174</b>	<b>1.597.821</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.947.174</b>	<b>1.597.821</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.787.369</b>	<b>1.684.268</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	66.991	188.734
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3055	0
	<b>70.046</b>	<b>188.734</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1		

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat		
Ændring af udskudt skat	66380	65558
Regulering vedrørende tidligere år		
	<b>66380</b>	<b>65558</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	80000	
Tilgang		
Afgang		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80000</b>	
Nettoopskrivninger primo	-79128	
Andel i årets resultat jf. note	-14284	
årets regulering	13412	
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-80000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Landbolyst ApS, Fejø	100%	-14712	-14284

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser, garanti- eller sikkerhedsstillelser.