



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017/18

### Himmerlandsstiens Feriecenter Østrup ApS

Vestervænget 11  
8832 Skals

CVR nr. 34706913

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 20. februar 2019

**Dirigent**

Svend Åge Nedergaard

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**  
Himmerlandsstiens Feriecenter Østrup ApS  
Vestervænget 11  
8832 Skals

**CVR-nr.:**  
34706913

**Stiftelsesdato:**  
20.09.12

**Hjemsted:**  
Viborg kommune

**Regnskabsår:**  
1. oktober - 30. september

**Direktion:**  
Kim Borg Jørgensen  
k2188

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Himmerlandsstiens Feriecenter Østrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 28. januar 2019

**Direktion:**

Kim Borg Jørgensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skals, den 20. februar 2019

**Dirigent:**

Svend Åge Nedergaard

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er drift og udlejning af feriecenter.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse. i henhold til de indgåede kontrakter.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

#### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

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

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 19% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 10 år - restværdi: 12% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Selskabsskat

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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Passiver**

#### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	629.293	669.809
1. Lønninger	<u>-72.720</u>	<u>-72.900</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>-72.720</u></b>	<b><u>-72.900</u></b>
Afskrivninger	<u>-40.491</u>	<u>-40.680</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>516.082</u></b>	<b><u>556.229</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.425</u>	<u>-1.114</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b><u>513.657</u></b>	<b><u>555.115</u></b>
2. Skat af årets resultat	<u>-113.826</u>	<u>-122.142</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>399.831</u></b>	<b><u>432.973</u></b>
 <b>RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinær udbytte for regnskabsåret	211.600	206.800
Overført resultat	<u>188.231</u>	<u>226.173</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>399.831</u></b>	<b><u>432.973</u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.140.870	1.166.361
Produktionsanlæg og maskiner	97.715	112.715
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.238.585</u></b>	<b><u>1.279.076</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.238.585</u></b>	<b><u>1.279.076</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.317	59.664
Periodeafgrænsningsposter	25.711	25.354
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>60.028</u></b>	<b><u>85.018</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	532.027	324.121
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>532.027</u></b>	<b><u>324.121</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>592.055</u></b>	<b><u>409.139</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>1.830.640</u></u></b>	<b><u><u>1.688.215</u></u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.443.485	1.255.255
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.643.485</b>	<b>1.455.255</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	39.100	33.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>39.100</b>	<b>33.800</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	91.200	109.442
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>91.200</b>	<b>109.442</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.436	30.814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	54.419	58.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>56.855</b>	<b>89.718</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>148.055</b>	<b>199.160</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.830.640</b>	<b>1.688.215</b>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

2

2

**2018**

**2017**

### 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-108.200

-115.442

Regulering af skat fra tidligere år

-326

0

Regulering af udskudt skat

-5.300

-6.700

**-113.826**

**-122.142**

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år

0

0

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.