

ÅRSRAPPORT 2015/16

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 24. februar 2017

Dirigent

Sv. Å. Nedergaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 24. februar 2017

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 24. februar 2017

Dirigent:

Sv. Å. Nedergaard

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift og udlejning af feriecenter.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. september 2016 på følgende:

Resultat i kr. 518.340

Egenkapital i kr. 1.229.082

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. september 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

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 består af huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgskomkostninger og administrationsomkostninger.

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 leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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: 94% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år - restværdi: 73% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.600 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	779.890	563.733
Lønninger	-72.000	0
Personaleomkostninger i alt	-72.000	0
Afskrivninger	-38.707	-38.015
Resultat før finansielle poster	669.183	525.718
Andre finansielle omkostninger	-4.800	-31.143
Resultat før skat	664.383	494.575
1. Skat af årets resultat	-146.043	-108.011
ÅRETS RESULTAT	518.340	386.564
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	518.340	286.564
Disponeret i alt	518.340	386.564

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.128.078	1.114.782
Produktionsanlæg og maskiner	127.714	142.714
Materielle anlægsaktiver i alt	1.255.792	1.257.496
Anlægsaktiver i alt	1.255.792	1.257.496
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.934	23.630
Tilgodehavende selskabsskat	2.889	0
Periodeafgrænsningsposter	24.818	26.240
Tilgodehavender i alt	83.641	49.870
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	250.369	20.656
Likvide beholdninger i alt	250.369	20.656
Omsætningsaktiver i alt	334.010	70.526
AKTIVER I ALT	1.589.802	1.328.022

Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.029.082	510.742
Foreslået udbytte	0	100.000
Egenkapital i alt	<u>1.229.082</u>	<u>810.742</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	27.100	18.500
Hensatte forpligtelser i alt	<u>27.100</u>	<u>18.500</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	137.443	72.111
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>137.443</u>	<u>72.111</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.095	5.304
Anden gæld	124.082	421.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>196.177</u>	<u>426.669</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>333.620</u>	 <u>498.780</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.589.802</u>	 <u>1.328.022</u>
 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-137.443	-72.111
Regulering af udskudt skat	-8.600	-35.900
	<u>-146.043</u>	<u>-108.011</u>

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 20.09.12.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	200.000	510.742	100.000	810.742
Overført resultat	0	518.340	0	518.340
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Saldo, ultimo	<u>200.000</u>	<u>1.029.082</u>	<u>0</u>	<u>1.229.082</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Ingen