

ÅRSRAPPORT 2016/17

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 28. februar 2018

Dirigent

Svend Åge Nedergaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	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
kk2188

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 29. januar 2018

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 28. februar 2018

Dirigent:

Svend Åge Nedergaard

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift og udlejning af feriecenter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

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.

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.

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: 97% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år - restværdi: 65% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.200 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.

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 indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	669.809	779.890
1. Lønninger	<u>-72.900</u>	<u>-72.000</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-72.900</u>	<u>-72.000</u>
Afskrivninger	<u>-40.680</u>	<u>-38.707</u>
Resultat før finansielle poster	<u>556.229</u>	<u>669.183</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.114</u>	<u>-4.800</u>
Resultat før skat	<u>555.115</u>	<u>664.383</u>
2. Skat af årets resultat	<u>-122.142</u>	<u>-146.043</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>432.973</u>	<u>518.340</u>
 RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinær udbytte for regnskabsåret	206.800	0
Overført resultat	<u>226.173</u>	<u>518.340</u>
Disponeret i alt	<u>432.973</u>	<u>518.340</u>

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.166.361	1.128.078
Produktionsanlæg og maskiner	112.715	127.714
Materielle anlægsaktiver i alt	1.279.076	1.255.792
Anlægsaktiver i alt	1.279.076	1.255.792
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.664	55.934
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.889
Periodeafgrænsningsposter	25.354	24.818
Tilgodehavender i alt	85.018	83.641
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	324.121	250.369
Likvide beholdninger i alt	324.121	250.369
Omsætningsaktiver i alt	409.139	334.010
AKTIVER I ALT	1.688.215	1.589.802

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.255.255	1.029.082
Egenkapital i alt	<u>1.455.255</u>	<u>1.229.082</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	33.800	27.100
Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.800</u>	<u>27.100</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	109.442	137.443
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>109.442</u>	<u>137.443</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.814	72.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	58.904	124.082
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.718</u>	<u>196.177</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>199.160</u>	<u>333.620</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.688.215</u>	<u>1.589.802</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
	2017	2016

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-115.442	-137.443
Regulering af udskudt skat	<u>-6.700</u>	<u>-8.600</u>
	<u>-122.142</u>	<u>-146.043</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale for hele ejendommen med en gensidig opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.