

ÅRSRAPPORT 2019/20

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 11. januar 2021

Dirigent

Svend Åge Nedergaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. oktober 2019 - 30. september 2020	9
Balance pr. 30. september 2020	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 2019/20 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 23. december 2020

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 11. januar 2021

Dirigent:

Svend Åge Nedergaard

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift og udlejning af feriecenter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019/20 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, bil drift, 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: 89% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 10 år - restværdi: 48% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 14.100 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 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 2019 - 30. september 2020

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	597.416	608.310
1. Lønninger	-72.000	-72.720
Andre udgifter til social sikring	-797	-1.586
Personaleomkostninger i alt	-72.797	-74.306
Afskrivninger	-45.241	-40.491
Resultat før finansielle poster	479.378	493.513
Andre finansielle omkostninger	-2.621	-801
Resultat før skat	476.757	492.712
2. Skat af årets resultat	-103.083	-108.149
ÅRETS RESULTAT	373.674	384.563
RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinær udbytte for regnskabsåret	221.600	516.000
Overført resultat	152.074	-131.437
Disponeret i alt	373.674	384.563

Balance pr. 30. september 2020

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.275.163	1.115.379
Produktionsanlæg og maskiner	67.714	82.715
Materielle anlægsaktiver i alt	1.342.877	1.198.094
Anlægsaktiver i alt	1.342.877	1.198.094
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.171	21.773
Andre tilgodehavender	6.320	3.521
Periodeafgrænsningsposter	26.962	26.212
Tilgodehavender i alt	50.453	51.506
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	417.527	406.527
Likvide beholdninger i alt	417.527	406.527
Omsætningsaktiver i alt	467.980	458.033
AKTIVER I ALT	1.810.857	1.656.127

Balance pr. 30. september 2020

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.464.123	1.312.049
Egenkapital i alt	<u>1.664.123</u>	<u>1.512.049</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	47.300	43.400
Hensatte forpligtelser i alt	<u>47.300</u>	<u>43.400</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	68.900	77.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.900</u>	<u>77.200</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.131	7.486
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	24.403	15.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.534</u>	<u>23.478</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>99.434</u>	<u>100.678</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.810.857</u>	<u>1.656.127</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

2

2

2020

2019

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-98.900

-104.200

Regulering af skat fra tidligere år

-283

351

Regulering af udskudt skat

-3.900

-4.300

-103.083

-108.149

3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år

0

0

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.