



Opholdsstedet Atriumhus ApS

Nykøbingvej 13, 4440 Mørkøv

CVR-nr. 35 25 01 66

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016

Christin Meikl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Opholdsstedet Atriumhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 6. april 2016

Direktion

Friedrich Meixner

Bestyrelse

Christin Maria Meikl
formand

Hanne Birthe Petersen
næstformand

Inger Birgitte Beck

Friedrich Meixner

Bjarne Overgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Opholdsstedet Atriumhus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Opholdsstedet Atriumhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 6. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode
statsautoriseret revisor

Torben Tranekær Poulsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Opholdsstedet Atriumhus ApS
Nykøbingvej 13
4440 Mørkøv

CVR-nr.: 35 25 01 66
Stiftet: 29. maj 2013
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Bestyrelse

Christin Maria Meikl, formand
Hanne Birthe Petersen, næstformand
Inger Birgitte Beck
Friedrich Meixner
Bjarne Overgaard

Direktion

Friedrich Meixner

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af opholdssted samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.422 t.kr. mod 7.610 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 942 t.kr. mod 817 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	7.421.516	7.610
1 Personaleomkostninger	-6.028.550	-6.363
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-153.289	-114
Resultat før finansielle poster	1.239.677	1.133
Andre finansielle indtægter	3.457	2
Øvrige finansielle omkostninger	-24.034	-44
Resultat før skat	1.219.100	1.091
3 Skat af årets resultat	-276.756	-274
Årets resultat	942.344	817
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	49
Overføres til overført resultat	442.344	768
Disponeret i alt	942.344	817

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	2.276.030	2.311
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.002.104	870
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.278.134</u>	<u>3.181</u>
Deposita	333.178	306
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>333.178</u>	<u>306</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.611.312</u>	<u>3.487</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	102.464	102
Varebeholdninger i alt	<u>102.464</u>	<u>102</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.981.835	1.399
Andre tilgodehavender	81.537	565
Periodeafgrænsningsposter	39.574	49
Tilgodehavender i alt	<u>2.102.946</u>	<u>2.013</u>
Likvide beholdninger	1.446.861	360
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.652.271</u>	<u>2.475</u>
Aktiver i alt	<u>7.263.583</u>	<u>5.962</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80
6	Overført resultat	2.207.100	1.765
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	49
	Egenkapital i alt	<u>2.787.100</u>	<u>1.894</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>117.000</u>	<u>103</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>117.000</u>	<u>103</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.139.242</u>	<u>1.179</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.139.242</u>	<u>1.179</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	39.530	40
	Gæld til pengeinstitutter	6.103	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.076.976	1.930
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	100
	Selskabsskat	109.106	0
	Anden gæld	988.526	716
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.220.241</u>	<u>2.786</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.359.483</u>	<u>3.965</u>
	Passiver i alt	<u>7.263.583</u>	<u>5.962</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.847.539	5.182
Pensioner	741.718	626
Andre omkostninger til social sikring	121.489	122
Personaleomkostninger i øvrigt	317.804	433
	6.028.550	6.363
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	18
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	22.887	21
Afskrivning på bygninger	34.539	14
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.863	79
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-10.000	0
	153.289	114
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	263.106	243
Årets regulering af udskudt skat	13.650	31
	276.756	274

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2015	2.324.960	1.519.082
Tilgang	0	260.427
Afgang	0	-237.000
Kostpris 31. december 2015	2.324.960	1.542.509
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	14.391	648.655
Årets afskrivninger	34.539	128.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-237.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	48.930	540.405
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.276.030	1.002.104

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80
	80.000	80

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	1.764.756	997
Årets overførte overskud eller underskud	442.344	768
	2.207.100	1.765

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	49.200	0
Udloddet udbytte	-49.200	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	49
	500.000	49

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>1.139.242</u>	<u>1.179</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>981.762</u>	<u>1.021</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.179 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.276 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter.

Forpligtelserne kan opgøres til 154 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 120 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 55 måneder og en samlet restleasingydelse på 138 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opholdsstedet Atriumhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra opholdsbetalinger. Nettoomsætningen indregnes i den periode, den vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter generelle driftsomkostninger.

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af opholdssted. Driftsomkostningerne indregnes i den periode, de vedrører.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-25 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af besætning af heste, der måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.