

Top Ferie ApS
Strandvejen 1, Lildstrand, 7741 Frøstrup

CVR-nr. 35 52 80 83

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2017.

Dion Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Top Ferie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøstrup, den 16. marts 2017

Direktion

Dion Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Top Ferie ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Top Ferie ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 16. marts 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Top Ferie ApS Strandvejen 1 Lildstrand 7741 Frøstrup |
| | Hjemmeside: top-ferie.dk E-mail: mail@top-ferie.dk |
| | CVR-nr.: 35 52 80 83 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Dion Jensen |
| Revisor | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Top Ferie 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -6.425 | 17.238 |
| 3 Personaleomkostninger | -23.479 | -108.957 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -11.928 | -11.928 |
| Driftsresultat | -41.832 | -103.647 |
| Andre finansielle indtægter | 993 | 1.156 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.101 | -433 |
| Resultat før skat | -42.940 | -102.924 |
| Skat af årets resultat | 337 | 0 |
| Årets resultat | -42.603 | -102.924 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -42.603 | -102.924 |
| Disponeret i alt | -42.603 | -102.924 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Goodwill | <u>25.716</u> | <u>32.144</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>25.716</u> | <u>32.144</u> |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>27.825</u> | <u>16.500</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>27.825</u> | <u>16.500</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>53.541</u> | <u>48.644</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 1.000 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 12.000 |
| 6 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>3.287</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.000</u> | <u>15.287</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>4.355</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.000</u> | <u>19.642</u> |
| | Aktiver i alt | <u>54.541</u> | <u>68.286</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|----------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 90.000 | 90.000 |
| 8 Overført resultat | -137.118 | -94.515 |
| Egenkapital i alt | -47.118 | -4.515 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 337 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 337 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 82.864 | 41.782 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.258 | 23.805 |
| Selskabsskat | 0 | 6.739 |
| Anden gæld | 7.537 | 138 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 101.659 | 72.464 |
| Gældsforpligtelser i alt | 101.659 | 72.464 |
| Passiver i alt | 54.541 | 68.286 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formidle udlejning af sommerhuse.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen, og derfor skal selskabets ledelse redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets ordinære drift kan forbedres, således at egenkapitalen kan reetableres ved hjælp af den ordinære drift i løbet af en periode på 3 - 5 år.

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------------|------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 8.905 | 10.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 284 | 0 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>14.290</u> | <u>98.957</u> |
| | <u>23.479</u> | <u>108.957</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | <u>45.000</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | | <u>45.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | | 12.856 |
| Årets afskrivninger | | <u>6.428</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | | <u>19.284</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | <u>25.716</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 27.500 |
| Tilgang | <u>16.825</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>44.325</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 11.000 |
| Årets afskrivninger | <u>5.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>16.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>27.825</u> |

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret | Tilgodehaven- de i alt 30. september 2016 |
|-----------|----------|--|--|
| Direktion | 10,05 | 20.034 | 0 |
| | | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |

7. Virksomhedskapital

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | <u>90.000</u> | <u>90.000</u> |
| | <u>90.000</u> | <u>90.000</u> |

8. Overført resultat

| | | |
|--|------------------------|-----------------------|
| Overført resultat 1. oktober 2015 | -94.515 | 8.409 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-42.603</u> | <u>-102.924</u> |
| | <u>-137.118</u> | <u>-94.515</u> |