

TOP FERIE APS
ILSIGVEJ 21, 9492 BLOKHUS
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. februar 2019

Tommy Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Top Ferie ApS Ilsigvej 21 9492 Blokhus
	Telefon: 99444444
	CVR-nr.: 35 52 80 83
	Stiftet: 8. november 2013
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 31. december 2018
Direktion	Tommy Madsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 31. december 2018 for Top Ferie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 14. februar 2019

Direktion:

Tommy Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Top Ferie ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Top Ferie ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 14. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i videreformidling af udlejning af feriehuse.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktivitet

Selskabet har pr. 7. januar 2018 skiftet kapitalejer. Den tidligere kapitalejer har overdraget alle anparter i selskabet til Sol og Strand Feriehusudlejning A/S. Selskabets aktiviteter med formidling af udlejning af danske feriehuse i Nordvestjylland og omegn er ved samme lejlighed overdraget til den nye kapitalejer.

Selskabet har i inderværende regnskabsår ændret regnskabsperiode således dette følger moderselskabets regnskabsperiode. Indeværende regnskabsår udgør 01.10.17-31.12.18.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.10.17-31.12.18 udviser et resultat på 197.507 kr. mod -143.618 kr. for perioden 01.10.16-30.09.17. Balancen viser en egenkapital på 6.772 kr.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Selskabet har fortsat tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres igennem fremtidige overskud i selskabet, hvorfor ledelsen anser kapitaltabsbestemmelsen i selskabsloven for iagttaget.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer i regnskabsåret 2019 et resultat efter skat på niveau med det realiserede resultatet for indeværende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 31. DECEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		253.361	7.703
Personaleomkostninger.....	1	-31.877	-130.738
Af- og nedskrivninger.....		-19.117	-15.293
DRIFTSRESULTAT		202.367	-138.328
Andre finansielle indtægter.....	2	8.660	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-25.520	-5.290
RESULTAT FØR SKAT		185.507	-143.618
Skat af årets resultat.....	4	12.000	0
ÅRETS RESULTAT		197.507	-143.618
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		197.507	-143.618
I ALT		197.507	-143.618

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		11.252	19.288
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	11.252	19.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.879	18.960
Materielle anlægsaktiver.....	6	7.879	18.960
ANLÆGSAKTIVER.....		19.131	38.248
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		10.986	0
Udskudte skatteaktiver.....		12.000	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....		9.800	11.900
Tilgodehavender.....		32.786	13.900
Likvider.....		0	15.476
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		32.786	29.376
AKTIVER.....		51.917	67.624
PASSIVER			
Selskabskapital.....		90.000	90.000
Overført overskud.....		-83.228	-280.736
EGENKAPITAL.....	7	6.772	-190.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	133.189
Anden gæld.....		45.145	125.171
Kortfristede gældsforpligtelser.....		45.145	258.360
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		45.145	258.360
PASSIVER.....		51.917	67.624
Eventualposter mv.	8		
Koncernregnskab	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Løn og gager.....	12.853	66.109	
Omkostninger til social sikring.....	64	190	
Andre personaleomkostninger.....	18.960	64.439	
	31.877	130.738	
 Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	8.660	0	
	8.660	0	
 Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	25.520	5.290	
	25.520	5.290	
 Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-12.000	0	
	-12.000	0	
 Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2017.....		45.000	
Tilgang.....		0	
Afgang.....		0	
Kostpris 31. december 2018.....		45.000	
Afskrivninger 1. oktober 2017.....		25.712	
Årets afskrivninger.....		8.036	
Afskrivninger 31. december 2018.....		33.748	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		11.252	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017.....			44.325	
Tilgang.....			0	
Kostpris 31. december 2018.....			44.325	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....			25.365	
Årets afskrivninger			11.081	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....			36.446	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....			7.879	
 Egenkapital				 7
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	90.000	-280.735	-190.735	
Forslag til årets resultatdisponering.....		197.507	197.507	
Egenkapital 31. december 2018.....	90.000	-83.228	6.772	
 Eventualposter mv.				 8
Selskabet har indgået leasingkontrakt med Krone Kapital A/S om leasing af Citroën Berlingo CitiVan.				
Ydelser der forfalder indenfor 1 år	tkr. 28			
Ydelser, der forfalder indenfor 2-5 år	tkr. 85			
 Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TMK Andersen ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
 Koncernregnskab				 9
Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kjeld Andersen ApS, Ilsigvej 21, 9492 Blokhus, CVR-nummer 18483599.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Top Ferie ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Provision fra lejeindtægter indregnes på afviklingstidspunktet (leveringstidspunktet). Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

De hertil svarede lejeudgifter samt formidlingsudgifter indregnes tilsvarende.

Nettoomsætningen udgør forskellen mellem lejeindtægter og lejeudgifter/formidlingsudgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.