

Feriepartner Møn-Stevns A/S

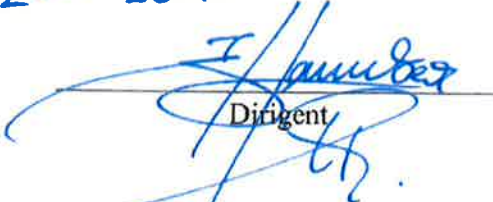
Storegade 4
4780 Stege

CVR.nr. 37 61 45 99

Årsrapport for året 2016

1. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ~~7/2 2016~~ 2017.


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Feriepartner Møn-Stevns A/S
Storegade 4
4780 Stege

Telefon: 5586 0400
E-mail: moen@feriepartner.dk

CVR-nr.: 37 61 45 99
Stiftet: 7. april 2016
Hjemsted: Stege
Regnskabsår: 1. januar - 30. september 2016

Bestyrelse

Torben Suldrup Nielsen
Kathrine Hendriksen
Keld Møller Hansen
Lars Severin Klausen
Elly Nielsen

Direktion

Jesper Blomberg

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive udlejning af feriehuse, samt markedsføring af turistdestinationen Møn-Sydsjælland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Feriepartner Møn-Stevns A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 10. december 2016

I direktionen


Jesper Blomberg

I bestyrelsen


Torben Suldrup Nielsen


Keld Møller Hansen


Elly Nielsen



Kathrine Hendriksen


Lars Severin Klausen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Feriepartner Møn-Stevns A/S.

Vi har revideret årsregnskabet for Feriepartner Møn-Stevns A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 10. december 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Feriepartner Møn-Stevns A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til en forudbestemt kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem den forudbestemte kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til den forudbestemte kurs og likvide beholdninger i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for udlejningen.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-9 år, scrapværdi 0-20%

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.

Småanskaffelser under kr. 12.900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelse over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Værdipapirer, der beholdes til udløb og ikke indgår i selskabets handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

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 nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

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 de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.195.561
1 Personaleomkostninger	-2.345.812
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-75.621
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	774.128
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.263
Andre finansielle indtægter	1.581
Andre finansielle omkostninger	-6.683
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	770.289
Skat af årets resultat	-194.712
ÅRETS RESULTAT	575.577
Der af ledelsen foreslås anvendt således:	
Udbytte	0
Overført til næste år	575.577
	575.577

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Aktiver:	
Anlægsaktiver:	
Immaterielle anlægsaktiver:	
Goodwill	340.082
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>340.082</u>
Materielle anlægsaktiver:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.364
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>71.364</u>
Finansielle anlægsaktiver:	
Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)	7.100
Andre tilgodehavender (anl)	2.739
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.839</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>421.285</u>
Omsætningsaktiver:	
Tilgodehavender:	
Andre tilgodehavender	1.410.432
Periodeafgrænsningsposter	15.300
Tilgodehavender i alt	<u>1.425.732</u>
Likvide beholdninger	<u>4.125.883</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.551.615</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.972.900</u></u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Passiver:	
Egenkapital:	
2 Selskabskapital	500.000
3 Overkurs ved emission	196.868
4 Overført overskud eller underskud	575.577
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.272.445</u>
Hensatte forpligtelser:	
Hensættelser til udskudt skat	342
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>342</u>
Gældsforpligtelser:	
Langfristede gældsforpligtelser:	
Gæld til tilknyttede virksomheder (lang)	646.273
Gæld til associerede virksomheder (lang)	329.137
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>975.410</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.370.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.186.172
Gæld til tilknyttede virksomheder	153.727
Gæld til associerede virksomheder	102.044
Selskabsskat	194.370
Anden gæld	715.063
Periodeafgrænsningsposter (gæld)	2.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.724.703</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>4.700.113</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.972.900</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger	
7 Eventualposter mv.	

Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.054.558
Pensioner	253.518
Andre omkostninger til social sikring	37.736
	<u><u>2.345.812</u></u>
2 Selskabskapital	
Selskabskapital primo	0
Ændring i året	500.000
	<u><u>500.000</u></u>
<p>Selskabets kapital er opdelt i kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.</p>	
3 Overkurs ved emission	
Saldo primo	0
Ændring i året	196.868
	<u><u>196.868</u></u>
4 Overført overskud eller underskud	
Overført overskud/underskud tidligere år	0
Overført årets resultat	575.577
	<u><u>575.577</u></u>
5 Gældsforpligtelser	
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>
6 Sikkerheder og pantsætninger	
<p>Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.</p>	
7 Eventualposter mv.	
Eventualforpligtelser:	
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u><u>9.528</u></u>
Leasingaftalen er uopsigelig indtil 30/4-2018 og forlænges automatisk for 12 måneder ad gangen, med mindre leasingaftalen opsiges af en af parterne med 3 måneders varsel. Leasingydelserne i denne periode udgør	<u><u>15.086</u></u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.