

# Torben Hansen Ferie ApS

Tryggelev 74  
5932 Humble

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/02/2019**

---

**Torben Hansen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Torben Hansen Ferie ApS Tryggelev 74 5932 Humble  Telefonnummer: 62561953 e-mailadresse: thf@thf.dk  CVR-nr: 37796301 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Fynske Bank Østerport 2 5900 Rudkøbing DK Danmark
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 for Torben Hansen Ferie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Trykkelev, den 21/01/2019

## Direktion

Torben Hansen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Torben Hansen Ferie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Hansen Ferie ApS for perioden 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og [FSR – danske revisorer] etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rudkøbing, 23/01/2019

Michael Aalund , mne11207  
Registrerede revisorer, medlem af FSR  
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS  
CVR: 11157203

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i bådudlejning samt formidling af sommerhusudlejning samt anden dermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat kr. 102.121 anses som værende mindre tilfredsstillende.

Årsregnskabet balancerer med kr. 1.061.742.

Egenkapital udgør pr. 31. december 2018 kr. 290.514 mod kr. 188.393 pr. 31. december 2017.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ejendommen m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Datterselskabet Torben Hansen Ferie ApS er fra og med indkomståret 2016 sambeskattet med moderselskabet Tryggelev 74 Holding ApS.

### **Balance**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmateriel, inventar og biler	6 år
Ejendomme	50 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500,- pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



**Mellemregning med Tryggelev 74 Holding ApS**

Mellemregningen med Tryggelev 74 Holding ApS forrentes med 7,75% p.a.

**Likvide beholdninger**

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

**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.

**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 acontoskatte.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Mellemregning med Direktør Torben Hansen forrentes med diskontoen + 4 %. Mellemregning under kr. 25.000 forrentes ikke.

**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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, måles til kursen på transaktionsdagen.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>634.688</b>	<b>373.455</b>
Personaleomkostninger .....	1	-321.843	-145.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-148.837	-222.961
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>164.008</b>	<b>4.989</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.728	4.606
Øvrige finansielle omkostninger .....		-40.948	-54.780
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>134.788</b>	<b>-45.185</b>
Skat af årets resultat .....	3	-32.667	9.402
<b>Årets resultat</b> .....		<b>102.121</b>	<b>-35.783</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		102.121	-35.783
<b>I alt</b> .....		<b>102.121</b>	<b>-35.783</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		280.000	320.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>280.000</b>	<b>320.000</b>
Grunde og bygninger .....		391.078	400.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		134.283	157.069
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>525.361</b>	<b>557.403</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>805.361</b>	<b>877.403</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		83.475	88.289
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>83.475</b>	<b>88.289</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		21.599	15.938
Andre tilgodehavender .....		3.600	44.302
Periodeafgrænsningsposter .....		69.617	3.525
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>94.816</b>	<b>64.065</b>
Likvide beholdninger .....		78.090	61.918
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>256.381</b>	<b>214.272</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.061.742</b>	<b>1.091.675</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	50.000	50.000
Overført resultat .....		240.514	138.393
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>290.514</b>	<b>188.393</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		33.499	33.913
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>33.499</b>	<b>33.913</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		49.443	67.572
Gæld til banker .....		146.400	368.958
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>195.843</b>	<b>436.530</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		18.841	17.749
Gæld til banker .....		69.707	64.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		64.379	109.694
Skyldig selskabsskat .....		33.081	5.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		355.878	235.277
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>541.886</b>	<b>432.839</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>737.729</b>	<b>869.369</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.061.742</b>	<b>1.091.675</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-304.469	-133.426
Arbejdstøj	-2.976	0
Personalemkostninger	-661	0
Andre omkostninger til social sikring	-14.086	-12.079
Refusioner	349	0
	<b>-321.843</b>	<b>-145.505</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	-9.256	-9.256
Goodwill	-40.000	-40.000
Mindre nyanskaffelser	-28.195	-2.331
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-79.786	-186.955
Tab/fortjeneste salg driftsmateriel	8.400	15.581
	<b>-148.837</b>	<b>-222.961</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-33.081	-5.606
Ændring af udskudt skat	414	15.008
	<b>-32.667</b>	<b>9.402</b>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-80.000
Årets afskrivning	-40.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-120.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>280.000</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	536.694	1.341.208
Tilgang	0	72.600
Afgang	0	-24.000
Reg. til anskaffelsessum	0	8.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>536.694</b>	<b>1.398.208</b>
Af- og nedskrivning primo	-136.360	-1.184.139
Årets afskrivning	-9.256	-79.786
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-145.616</b>	<b>-1.263.925</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>391.078</b>	<b>134.283</b>

**6. Registreret kapital mv.**

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen er ikke ændret siden stiftelsen.

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	68.284	18.841	49.443	0
Banker	216.107	69.707	146.400	0
	<b>284.391</b>	<b>88.548</b>	<b>195.843</b>	<b>0</b>

## 8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henligger pr. 31. december 2018 følgende:

Ejerpantebrev i ejendommen Tryggelev 74, stort kr. 200.000.

Løsøre pantebreve stort kr. 500.000, med pant i motorbåde.

Kaution af tedjemand.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af anpartskapitalen.

Tryggelev Holding ApS, Tryggelev 74, 5932 Humble.