

Torben Hansen Ferie ApS

Tryggelev 74
5932 Humble

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2018

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

Virksomheden

Torben Hansen Ferie ApS

Tryggelev 74

5932 Humble

Telefonnummer: 62561953

e-mailadresse: thf@thf.dk

CVR-nr: 37796301

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Fynske Bank

Østerport 2

5900 Rudkøbing

DK Danmark

Revisor

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Trykkelev, den 15/05/2018

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 2017 – 31. december 2017 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 revisors] 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, 16/05/2018

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. -35.783 anses som værende ikke tilfredsstillende.

Årsregnskabet balancerer med kr. 1.091.675.

Egenkapital udgør pr. 31. december 2017 kr. 188.393 mod kr. 224.176 pr. 31. december 2016.

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 13.200,- 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 gældsmetode 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 nominel 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		373.455	558.871
Personaleomkostninger	1	-145.505	-392.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-222.961	-273.543
Resultat af ordinær primær drift		4.989	-107.036
Andre finansielle indtægter		4.606	3.187
Øvrige finansielle omkostninger		-54.780	-36.985
Ordinært resultat før skat		-45.185	-140.834
Skat af årets resultat	3	9.402	39.079
Årets resultat		-35.783	-101.755
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-35.783	-101.755
I alt		-35.783	-101.755

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		320.000	360.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	320.000	360.000
Grunde og bygninger		400.334	409.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.069	336.043
Materielle anlægsaktiver i alt	5	557.403	745.633
Anlægsaktiver i alt		877.403	1.105.633
Fremstillede varer og handelsvarer		88.289	76.670
Varebeholdninger i alt		88.289	76.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		300	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.938	0
Andre tilgodehavender		44.302	25.260
Periodeafgrænsningsposter		3.525	9.223
Tilgodehavender i alt		64.065	34.483
Likvide beholdninger		61.918	20.661
Omsætningsaktiver i alt		214.272	131.814
Aktiver i alt		1.091.675	1.237.447

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		138.393	174.176
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		188.393	224.176
Hensættelse til udskudt skat		33.913	48.921
Hensatte forpligtelser i alt		33.913	48.921
Gæld til realkreditinstitutter		67.572	85.372
Gæld til banker		368.958	435.433
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	436.530	520.805
Gæld til realkreditinstitutter		17.749	16.000
Gæld til banker		64.513	64.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.694	84.650
Skyldig selskabsskat		5.606	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		235.277	278.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		432.839	443.545
Gældsforpligtelser i alt		869.369	964.350
Passiver i alt		1.091.675	1.237.447

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-133.426	-376.904
Arbejdstøj	0	-1.855
Personaleomkostninger	0	-7.871
Andre omkostninger til social sikring	-12.079	-5.734
	-145.505	-392.364

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	-9.256	-9.256
Goodwill	-40.000	-40.000
Mindre nyanskaffelser	-2.331	-30.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-186.955	-193.908
Tab/fortjeneste salg driftsmateriel	15.581	0
	-222.961	-273.543

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-5.606	0
Ændring af udskudt skat	15.008	39.079
	9.402	39.079

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivning primo	-40.000
Årets afskrivning	-40.000
Af- og nedskrivning ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	320.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	536.694	1.388.697
Tilgang	0	12.000
Afgang	0	-19.600
Reg. til anskaffelsessum	0	-39.889
Kostpris ultimo	536.694	1.341.208
Af- og nedskrivning primo	-127.104	-1.052.654
Årets afskrivning	-9.256	-186.955
Tilbageførsel ved afgang	0	55.470
Af- og nedskrivning ultimo	-136.360	-1.184.139
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400.334	157.069

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	85.321	17.749	67.572	0
Banker	433.471	64.513	368.958	0
	518.792	82.262	436.530	0

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Fynske Bank henligger pr. 31. december 2017 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.