

# Sommerferie.NU ApS

Fjordager 21  
4040 Jyllinge

Årsrapport  
25. maj 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2019

Henrik Jochumsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Sommerferie.NU ApS

Fjordager 21

4040 Jyllinge

e-mailadresse: hj@noprobs.dk

CVR-nr: 39610892

Regnskabsår: 25/05/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 25. maj 2018 - 31. december 2018 for Sommerferie.NU ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision opfyldt jævnfør ÅRL § 135.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 25. maj 2018 – 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 25/02/2019

## Direktion

Henrik Jochumsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive virksomhed med formidling af leje af sommerboliger eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets produktion og afsætning har i det forløbne år udviklet sig utilfredsstillende. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 20.518, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 29.482.

Direktionen har gjort brug af revisorassistance ved udarbejdelse af årsrapporten.

## Er der usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Der er ikke usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

## Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre indtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Immaterielle anlægsaktiver: Brugstid 5 år, Restværdi 0%

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## **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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22%.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **Skat under sambeskatning**

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder der er sambeskattede, her fordeles den danske selskabsskat mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Balance**

### **Goodwill**

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

Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages en nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af den nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Udskudt skatteaktiv**

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22%.

### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % i balancen under Tilgodehavender tilknyttede virksomheder eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtigelser**

Finansielle forpligtigelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktions-omkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtigelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtigelser måles til nettorealisationsværdi. Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 25. maj 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-4.434</b>
Personaleomkostninger .....	1	-8.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-10.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-22.449</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-67
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-22.516</b>
Skat af årets resultat .....	4	1.997
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-20.518</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-20.518
<b>I alt</b> .....		<b>-20.518</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.
Goodwill .....		40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>40.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		11.050
Udskudte skatteaktiver .....		1.997
Periodeafgrænsningsposter .....		5.825
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>18.872</b>
Likvide beholdninger .....		19.835
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>38.707</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>78.707</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-20.518
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>29.482</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		44.509
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		4.716
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>49.225</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>49.225</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>78.707</b>

# Egenkapitalopgørelse 25. maj 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	50.000
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-20.518	-20.518
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-20.518	29.482

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	-
Løn og gager	7.018	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger	997	0
	<u>8.015</u>	<u>0</u>

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

	2018 kr.	-
Immaterielt aktiv	10.000	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>10.000</u>	<u>0</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018 kr.
Finansielle poster	
Renteudgifter SKAT	<u>67</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2018 kr.	-
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1.997	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.997</u>	<u>0</u>

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Erhvervede aktiv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	50.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-10.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-10.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.000</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

### Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Noprobs ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Noprobs ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke oplyst om der er afgivet sikkerhedsstillelse.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

**Noprobs ApS**, Fjordager 21, 4040 Jyllinge

**Martin Sølberg Holding ApS**, Naverland 2, 2600 Glostrup

**9. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1