
Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 31 28 28 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 29/5 2013

Jim Helbo Laursen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 27. maj 2013

Direktion

Jesper Selvejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 29. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS
Houstrupvej 170
6830 Nørre Nebel

Telefon: 70 20 46 06
Telefax: 70 20 46 07

CVR-nr.: 31 28 28 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 21. februar 2008
Hjemstedskommune: Varde

Direktion Jesper Selvejer

Revision PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut Sydbank
Kongensgade 62
6701 Esbjerg

Fanø Sparekasse
Tinghustorvet 51
6720 Fanø

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive sommerhusudlejning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 45.371, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 648.892.

Selskabets resultat udviser overskud men selskabet har som følge af undeskud i tidligere år tabt anpartskapitalen. Der forventes fortsat overskud i de kommende år, hvorfor anpartskapitalen forventes reetableret ved indtjening.

Moderselskabet, Admiral Strand Feriehuse ApS har tilkendegivet at ville finansiere selskabet i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Bruttofortjeneste		1.707.730	1.716.757	209.567
Personaleomkostninger	2	-1.611.063	-1.552.789	-953.195
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-37.140	-35.057	-16.440
Resultat før finansielle poster		59.527	128.911	-760.068
Finansielle indtægter		0	458	29
Finansielle omkostninger	4	0	-13.000	-17.000
Resultat før skat		59.527	116.369	-777.039
Skat af årets resultat	5	-14.156	-29.693	194.375
Årets resultat		45.371	86.676	-582.664

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		45.371	86.676	-582.664
		45.371	86.676	-582.664

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.202	121.463	71.520
Materielle anlægsaktiver	6	119.202	121.463	71.520
Andre tilgodehavender		60.000	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000	60.000
Anlægsaktiver		179.202	181.463	131.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		281.350	0	0
Andre tilgodehavender		55.679	57.821	56.064
Selskabsskat		0	0	195.375
Tilgodehavender		337.029	57.821	251.439
Likvide beholdninger		227.446	185.804	147.005
Omsætningsaktiver		564.475	243.625	398.444
Aktiver		743.677	425.088	529.964

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		-773.892	-819.263	-905.939
Egenkapital	7	-648.892	-694.263	-780.939
Hensættelse til udskudt skat	8	2.000	3.000	2.000
Hensatte forpligtelser		2.000	3.000	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	27.499	655.657
Selskabsskat		15.156	28.693	0
Anden gæld		129.500	127.763	37.974
Periodeafgrænsningsposter		1.245.913	932.396	615.272
Kortfristede gældsforpligtelser		1.390.569	1.116.351	1.308.903
Gældsforpligtelser		1.390.569	1.116.351	1.308.903
Passiver		743.677	425.088	529.964
Kapitalberedskab	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af undeskud i tidligere år tabt anpartskapitalen. Moderselskabet, Admiral Strand Feriehuse ApS har tilkendegivet at ville finansiere selskabet i det kommende år.

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.602.541	1.547.174	950.000
Andre personaleomkostninger	8.522	5.615	3.195
	1.611.063	1.552.789	953.195
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	37.140	35.057	16.440
	37.140	35.057	16.440
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	13.000	17.000
	0	13.000	17.000
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	15.156	28.693	-195.375
Årets udskudte skat	-1.000	1.000	1.000
	14.156	29.693	-194.375
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	14.882	29.092	-194.260
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-726	601	-115
	14.156	29.693	-194.375

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	185.700
Tilgang i årets løb	<u>34.879</u>
Kostpris 31. december	<u>220.579</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	64.237
Årets afskrivninger	<u>37.140</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>101.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>119.202</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-819.263	-694.263
Årets resultat	<u>0</u>	<u>45.371</u>	<u>45.371</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-773.892</u>	<u>-648.892</u>

Der er ikke udstedt anpartsbeviser. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK	<u>2010</u> DKK
Materielle anlægsaktiver	<u>2.000</u>	<u>3.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>2.000</u>	<u>3.000</u>	<u>2.000</u>

Noter til årsrapporten

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig udgift på DKK 120.000.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Posterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når lejemål på sommerhus påbegyndes (indflytningstidspunktet).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår. Posten vedrører forudbetalinger fra lejere.