
Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS

Årsrapport for 2013

CVR-nr. 31 28 28 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /6 2014

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 4. juni 2014

Direktion

Jesper Selvejer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 4. juni 2014

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

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
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 2013 udviser et overskud på DKK 177.952, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 470.940.

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	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		2.195.331	1.707.730	1.716.757
Personaleomkostninger	2	-1.913.053	-1.611.063	-1.552.789
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-44.116	-37.140	-35.057
Resultat før finansielle poster		238.162	59.527	128.911
Finansielle indtægter		28	0	458
Finansielle omkostninger	4	0	0	-13.000
Resultat før skat		238.190	59.527	116.369
Skat af årets resultat	5	-60.238	-14.156	-29.693
Årets resultat		177.952	45.371	86.676

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		177.952	45.371	86.676
		177.952	45.371	86.676

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.086	119.202	121.463
Materielle anlægsaktiver	6	75.086	119.202	121.463
Andre tilgodehavender		60.000	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000	60.000
Anlægsaktiver		135.086	179.202	181.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.080.101	281.350	0
Andre tilgodehavender		273.000	55.679	57.821
Udskudt skatteaktiv	7	2.000	0	0
Tilgodehavender		1.355.101	337.029	57.821
Likvide beholdninger		261.586	227.446	185.804
Omsætningsaktiver		1.616.687	564.475	243.625
Aktiver		1.751.773	743.677	425.088

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		-595.940	-773.892	-819.263
Egenkapital	8	-470.940	-648.892	-694.263
Hensættelse til udskudt skat	7	0	2.000	3.000
Hensatte forpligtelser		0	2.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	27.499
Selskabsskat		64.238	15.156	28.693
Anden gæld		174.750	129.500	127.763
Periodeafgrænsningsposter		1.983.725	1.245.913	932.396
Kortfristede gældsforpligtelser		2.222.713	1.390.569	1.116.351
Gældsforpligtelser		2.222.713	1.390.569	1.116.351
Passiver		1.751.773	743.677	425.088
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.

	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.905.102	1.602.541	1.547.174
Andre personaleomkostninger	7.951	8.522	5.615
	1.913.053	1.611.063	1.552.789
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	44.116	37.140	35.057
	44.116	37.140	35.057
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	13.000
	0	0	13.000
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	64.238	15.156	28.693
Årets udskudte skat	-4.000	-1.000	1.000
	60.238	14.156	29.693
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	59.548	14.882	29.092
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	690	-726	601
	60.238	14.156	29.693

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>220.579</u>
Kostpris 31. december	<u>220.579</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	101.377
Årets afskrivninger	<u>44.116</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>145.493</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>75.086</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Materielle anlægsaktiver	-2.000	2.000	3.000
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>2.000</u>	<u>3.000</u>
Opgjort skatteaktiv	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-773.892	-648.892
Årets resultat	0	177.952	177.952
Egenkapital 31. december	125.000	-595.940	-470.940

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

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

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig udgift på DKK 130.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Admiral Strand Feriehuse, Fanø ApS for 2013 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.