
Holstebro Badeland Driftsselskab A/S

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 19 16 21 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22/3 2013

Bent Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Beretning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 10

Noter til årsrapporten 11

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Holstebro Badeland Driftsselskab A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. marts 2013

Direktion

Poul Erik Nielsen

Bestyrelse

Bent Mikkelsen
formand

Mads Erik Jacobsen

Finn Poulsen

Peter Haaber

Ole Gade

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holstebro Badeland Driftsselskab A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Badeland Driftsselskab A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og i note 6, hvori ledelsen redegør for kapitalberedskabet og forudsætninger for selskabets fortsatte drift omend der i sagens natur er usikkerhed herom.

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.

Holstebro, den 11. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holstebro Badeland Driftsselskab A/S Jeppe Schous Gade 12 7500 Holstebro Telefon: 97401044 Telefax: 97401355 CVR-nr.: 19 16 21 84 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Bent Mikkelsen, formand Mads Erik Jacobsen Finn Poulsen Peter Haaber Ole Gade
Direktion	Poul Erik Nielsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Vestergade 1 7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012 TDKK	2011 TDKK	2010 TDKK
Hovedtal			
Resultat			
Bruttofortjeneste	4.105	4.026	4.100
Resultat af ordinær primær drift	1.142	1.135	206
Resultat før finansielle poster	1.142	1.135	206
Resultat af finansielle poster	10	-53	-94
Årets resultat	864	1.562	112
Balance			
Balancesum	3.426	2.367	2.288
Egenkapital	855	-9	-1.571
Pengestrømme			
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	53	1.453	-2.198
- investeringsaktivitet	0	0	-74
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	0	-74
- finansieringsaktivitet	-79	-1.482	2.320
Årets forskydning i likvider	-26	-29	48
Antal medarbejdere	8	6	10
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	33,3%	48,0%	9,0%
Soliditetsgrad	25,0%	-0,4%	-68,7%
Forrentning af egenkapital	204,3%	-197,7%	-2,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Beretning

Årsrapporten for Holstebro Badeland Driftsselskab A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive Holstebro Badeland.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 863.888, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 854.705.

Selskabets ledelse anser resultatet for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet og usikkerhed

I selskabets kapitalberedskab indgår tilgodehavende på DKK 2.878.303 i selskabets moderselskab K/S Holstebro Badeland, hvor egenkapitalen er negativ med DKK 11.621.005. Koncernen forventer opretholdelse af sine bankkreditter som følge af forventede fortsatte positive resultater i begge selskaber og anser disse for tiltrækkelige. Ledelsen aflægger derfor regnskabet med forudsætninger om virksomhedens fortsatte drift omend der i sagens natur er usikkerhed herom.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Kreditrisici

Selskabets kassekredit kan af pengeinstituttet opsiges uden varsel. Der er ikke aftalt opsigelsesvilkår for tilgodehavendet hos moderselskabet.

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
Bruttofortjeneste		4.104.995	4.025.534
Personaleomkostninger	1	-2.863.747	-2.811.265
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-99.015	-79.095
Resultat før finansielle poster		1.142.233	1.135.174
Finansielle indtægter		101.671	46.898
Finansielle omkostninger		-91.380	-99.727
Resultat før skat		1.152.524	1.082.345
Skat af årets resultat	3	-288.636	479.189
Årets resultat		863.888	1.561.534

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		863.888	1.561.534
		863.888	1.561.534

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.883	176.898
Materielle anlægsaktiver	4	77.883	176.898
Anlægsaktiver		77.883	176.898
Varebeholdninger		101.143	79.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.026	102.993
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.878.303	1.391.302
Andre tilgodehavender		20.670	35.183
Udskudt skatteaktiv		190.553	479.189
Periodeafgrænsningsposter		15.214	59.037
Tilgodehavender		3.229.766	2.067.704
Likvide beholdninger		16.950	42.866
Omsætningsaktiver		3.347.859	2.190.476
Aktiver		3.425.742	2.367.374

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-145.295	-1.009.183
Egenkapital	5	854.705	-9.183
Kreditinstitutter		1.429.110	1.507.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.523	239.405
Anden gæld		681.295	495.540
Periodeafgrænsningsposter		170.109	133.818
Kortfristet gæld		2.571.037	2.376.557
Gældsforpligtelser		2.571.037	2.376.557
Passiver		3.425.742	2.367.374
Kapitalberedskab og usikkerhed	6		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Årets resultat		863.888	1.561.534
Reguleringer	8	377.360	-347.265
Ændring i driftskapital	9	-1.198.773	291.465
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		42.475	1.505.734
Renteindbetalinger og lignende		101.671	46.898
Renteudbetalinger og lignende		-91.378	-99.728
Pengestrømme fra driftsaktivitet		52.768	1.452.904
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-78.684	-1.481.749
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		1.487.001	-381.398
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		-1.487.001	381.398
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-78.684	-1.481.749
Ændring i likvider		-25.916	-28.845
Likvider 1. januar		42.866	71.711
Likvider 31. december		16.950	42.866
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		16.950	42.866
Likvider 31. december		16.950	42.866

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.788.568	2.766.704
Andre omkostninger til social sikring	50.380	42.655
Andre personaleomkostninger	24.799	1.906
	<u>2.863.747</u>	<u>2.811.265</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	99.015	79.095
	<u>99.015</u>	<u>79.095</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	288.636	-479.189
	<u>288.636</u>	<u>-479.189</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		1.124.685
Afgang i årets løb		-45.265
Kostpris 31. december		<u>1.079.420</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	947.787
Årets afskrivninger	64.123
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	5.658
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-16.031</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.001.537</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>77.883</u>
Afskrives over	<u>5-8 år år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	1.000.000	-1.009.183	-9.183
Årets resultat	0	863.888	863.888
Egenkapital 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>-145.295</u>	<u>854.705</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi DKK</u>
A-aktier	5	500.000
B-aktier	5	<u>500.000</u>
		<u>1.000.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Kapitalberedskab og usikkerhed

I selskabets kapitalberedskab indgår tilgodehavende på DKK 2.878.303 i selskabets moderselskab K/S Holstebro Badeland, hvor egenkapitalen er negativ med DKK 11.621.005. Koncernen forventer opretholdelse af sine bankkreditter som følge af forventede fortsatte positive resultater i begge selskaber og anser disse for tiltrækkelige. Ledelsen aflægger derfor regnskabet med forudsætninger om virksomhedens fortsatte drift omend der i sagens natur er usikkerhed herom.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2012.

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2012 DKK	2011 DKK
Finansielle indtægter	-101.671	-46.898
Finansielle omkostninger	91.380	99.727
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	99.015	79.095
Skat af årets resultat	288.636	-479.189
	377.360	-347.265

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-21.237	3.413
Ændring i tilgodehavender	-1.450.699	288.135
Ændring i leverandører m.v.	273.163	-83
	-1.198.773	291.465

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holstebro Badeland Driftsselskab A/S 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.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 skatteværdien 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.

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.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$