

DAN INVEST FANØ ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Henrik Lauenborg

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DAN INVEST FANØ ApS
Sønder Land 7
6720 Fanø

CVR-nr: 11794777
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Bankforbindelse Fanø Spare- og Laanekasse
6720 Fanø

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Dan Invest Fanø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret. Jeg kan erklære, at virksomheden opfylder betingelserne herfor, jf. årsregnskabslovens § 9, stk. 4.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at der træffes beslutning om, at årsregnskabet for kommende regnskabsår ikke revideres, jf. årsregnskabslovens § 10a.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 25/02/2014

Direktion

Lars Weniger

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter hotel- og restaurationsvirksomhed fra lejede lokaler. Aktiviteten er sæsonbetonet og sæsonen falder primo april til ultimo oktober måned.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2013/2014.

Af konkurrencemæssige hensyn, er det i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at vise omsætningen i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelsen

Generelt om indretning 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.

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med faktureringen

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af- og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontoromkostninger, småanskaffelser, telefon, lokaleomkostninger, forbrugsafgifter mv., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

Indretning af lejede lokaler 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse udover det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Nedskrivning af immaterielle og materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til kostpris eller til kursværdien på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.503.255 | 1.592.324 |
| Distributionsomkostninger | | -739.415 | -909.114 |
| Administrationsomkostninger | | -705.185 | -580.381 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 58.655 | 102.829 |
| Andre finansielle indtægter | | 663 | 7.482 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -51.226 | -65.199 |
| Ordinært resultat før skat | | 8.092 | 45.112 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 8.092 | 45.112 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 8.092 | 45.112 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 8.092 | 45.112 |
| I alt | | 8.092 | 45.112 |

Balance 30. september 2013

Aktiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 45.378 | 98.009 |
| Indretning af lejede lokaler | | 20.845 | 29.662 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 66.223 | 127.671 |
| Andre tilgodehavender | | 54.000 | 54.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 54.000 | 54.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 120.223 | 181.671 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 544.531 | 389.060 |
| Varebeholdninger i alt | | 544.531 | 389.060 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 25.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 31.900 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 26.208 | 23.810 |
| Tilgodehavender i alt | | 26.208 | 80.710 |
| Likvide beholdninger | | 446.877 | 612.628 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.017.616 | 1.082.398 |
| AKTIVER I ALT | | 1.137.839 | 1.264.069 |

Balance 30. september 2013

Passiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -13.122 | -21.214 |
| Egenkapital i alt | 3 | 111.878 | 103.786 |
| Anden gæld | | 720.000 | 760.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 720.000 | 760.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 59.923 | 67.406 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 246.038 | 332.877 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 305.961 | 400.283 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.025.961 | 1.160.283 |
| PASSIVER I ALT | | 1.137.839 | 1.264.069 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning lokaler kr. | Driftsmidler og inventar kr. |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo | 349.274 | 782.729 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 349.274 | 782.729 |
| Af- og nedskrivning primo | -319.612 | -644.720 |
| Årets afskrivning | -8.817 | -52.631 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -328.429 | -737.351 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 20.845 | 45.378 |

3. Egenkapital i alt

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | -21.214 | 0 | 103.786 |
| Udloddet ordinært udbytte | - | - | 0 | 0 |
| Årets resultat | - | 8.092 | - | 8.092 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | -13.122 | 0 | 111.878 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Gældsbev | 720.000 | 40.000 | 680.000 | 520.000 |
| | 720.000 | 40.000 | 680.000 | 520.000 |

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det samlede bankmellemværende er der givet pant i følgende:

Håndpantstætningserklæring vedr. det til enhver tid indestående på konto nr. 6522702844 i Fanø Spare- og Laanekasse.

Herudover er der tinglyst et løsørejerpantebrev, stort kr. 50.000, med pant i goodwill i den af selskabet ejede restaurationsvirksomhed. Ejerpantebrevet er ikke anvendt som sikkerhedsstillelse, men beror i selskabets varetægt.