

ÅRSRAPPORT 2012

Læsø Ferieservice og Sommerhusudlejning ApS

Havnebakken 4
9940 Læsø

CVR nr. 16680389

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2013

Dirigent

Conni Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	Side	8
Balance pr. 31. december	Side	9
Noter	Side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Læsø Ferieservice og Sommerhusudlejning ApS
Havnebakken 4
9940 Læsø

Telefon: 9849 9264
Fax: 9849 9364

CVR-nr.: 16680389
Stiftelsesdato: 1. januar 1993
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Conni Jensen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
24. maj 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formidling af sommerhusudlejning på Læsø.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Læsø Ferieservice og Sommerhusudlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 22. maj 2013

Direktion:

Conni Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Læsø Ferieservice og Sommerhusudlejning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø Ferieservice og Sommerhusudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 22. maj 2013

REVISIONSKONTORET I FAXE

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Læsø Ferieservice og Sommerhusudlejning ApS 2012 aflægges 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		2.439.590	2.623.836
Personaleomkostninger			
Lønninger		-1.271.115	-1.279.160
Pensioner		-54.348	-108.695
Andre udgifter til social sikring		-57.587	-48.851
Personaleomkostninger i alt		-1.383.050	-1.436.706
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-21.403	-21.403
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-21.403	-21.403
Finansiering			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		5.593	26.296
Andre finansielle indtægter		34.933	13.782
Øvrige finansielle omkostninger		-3.062	-4.903
Ordinært resultat før skat		1.072.601	1.200.902
Skat af årets resultat		-268.886	-294.074
ÅRETS RESULTAT		803.715	906.828
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-196.285	-93.172
Disponeret i alt		803.715	906.828

Balance pr. 31. december

	Note	2012	2011
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.275	139.678
Materielle anlægsaktiver i alt		118.275	139.678
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		32.000	32.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		32.000	32.000
Anlægsaktiver i alt		150.275	171.678
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		301.769	765.229
Andre tilgodehavender		0	2.775
Periodeafgrænsningsposter		55.161	53.040
Tilgodehavender i alt		356.930	821.044
Likvide beholdninger		3.121.851	2.734.509
Likvide beholdninger i alt		3.121.851	2.734.509
Omsætningsaktiver i alt		3.483.781	3.560.553
AKTIVER I ALT		3.634.056	3.732.231

Balance pr. 31. december

	Note	2012	2011
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		449.866	646.151
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		1.574.866	1.771.151
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		7.329	5.267
Hensatte forpligtelser i alt		7.329	5.267
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.081	45.561
Selskabsskat		266.824	289.540
Anden gæld		1.650.956	1.620.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.051.861	1.955.813
Gældsforpligtelser i alt		2.051.861	1.955.813
PASSIVER I ALT		3.634.056	3.732.231
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		

Noter

	2012	2011
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	491.398	386.398
Tilgang	0	105.000
Anskaffelsessum, ultimo	491.398	491.398
 Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-351.720	-330.317
Årets af- og nedskrivninger	-21.403	-21.403
Af- og nedskrivninger, ultimo	-373.123	-351.720
 Bogført værdi, ultimo	118.275	139.678
 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
 3. Eventualposter		
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		