

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Over Vandet ApS

Busenevej 60
4791 Borre

Årsrapport 1/1 - 31/12 2014

3. regnskabsår

CVR-nr : 34 46 32 63

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Mikkel Brixvold
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Over Vandet ApS
Busenevej 60
4791 Borre

CVR-nr.: 34 46 32 63
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2014

Direktion

Mikkel Brixvold

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Datterselskaber

High Park Bornholm ApS, Gudhjem

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2014, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Borre, underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Mikkel Brixvold

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Over Vandet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Over Vandet ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S

Michel Mandrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at udbyde, opføre, drive og udvikle friluft aktiviteter, herunder kurser, programmer og arrangementer for virksomheder og private, samt køb og salg af tjenesteydelser og varer med relation hertil, samt associerede ydelser og varer.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -24.250. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 176.206 og en egenkapital på kr. 159.286.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrullet betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2014

<u>Note</u>	2014	2013
Bruttotab	-16.299	-12.629
Resultat af ordinær primær drift	-16.299	-12.629
Resultatandele i tilknyttede virksomheder	0	39.000
Resultatandele i associerede virksomheder	-16.220	183.720
1 Finansielle indtægter	8.300	5.000
2 Finansielle omkostninger	31	55
Årets resultat	-24.250	215.036
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	23.500
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-24.250	191.536
Disponeret i alt	-24.250	215.036

Balance - Aktiver
pr. 31. december 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	16.220
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.220</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>16.220</u>
 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	155.241	155.000
Andre tilgodehavender	20.000	20.000
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	16.326
Tilgodehavender i alt	<u>175.241</u>	<u>191.326</u>
 Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	965	11.990
Likvide beholdninger i alt	<u>965</u>	<u>11.990</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>176.206</u>	<u>203.316</u>
Aktiver i alt	<u><u>176.206</u></u>	<u><u>219.536</u></u>

Balance - Passiver
pr. 31. december 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
5 Selskabskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	79.286	103.536
7 Forslag til udbytte	0	23.500
Egenkapital i alt	159.286	207.036
 Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.500
Anden gæld	4.920	0
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	16.920	12.500
Gældsforpligtigelser i alt	16.920	12.500
Passiver i alt	176.206	219.536
 8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

2014

Note

1 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 8.

2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i associerede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
High Park Bornholm ApS, Gudhjem	-61.516	-181.785	32,5%

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt t.kr. 0 til ledelsen. I løbet af regnskabsåret har ledelsen tilbagebetalt t.kr. 16.

Lånet er forrentet i henhold til selskabslovens bestemmelser.

Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

5 Selskabskapital

Anpartskapital, primo

80.000

Selskabskapital i alt

80.000

6 Overført resultat

Overført resultat, primo

103.536

Årets overførte resultat

-24.250

Overført resultat i alt

79.286

7 Forslag til udbytte

Foreslået udbytte, primo

23.500

Betalt udbytte

-23.500

Forslag til udbytte i alt

0

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

Noter til årsregnskabet

2014**Note****9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 6.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

Mikkel Solve Brixvold

direktør

På vegne af: Over Vandet ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-617004579137

IP: 94.191.189.122

21-06-2015 kl. 18:02:49 UTC

NEM ID 

Michel Mandrup-Poulsen

registreret revisor

På vegne af: Revidata

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 62.243.131.94

22-06-2015 kl. 08:55:42 UTC

NEM ID 

Mikkel Solve Brixvold

dirigent

På vegne af: Over Vandet ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-617004579137

IP: 94.191.189.145

23-06-2015 kl. 12:17:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EZZ5K-UCT1F-QJ6H4-ZVYZ-VO26A-EZNUN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>