

# **Top-Ferie ApS**

CVR-nr. 35 52 80 83

## **Årsrapport**

**8. november 2013 - 30. september 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2015.

---

Dion Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|                                                                          | <b><u>Side</u></b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                                       |                    |
| Ledelsespåtegning                                                        | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2                  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                               |                    |
| Selskabsoplysninger                                                      | 4                  |
| <b>Årsregnskab 8. november 2013 - 30. september 2014</b>                 |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                                 | 5                  |
| Resultatopgørelse                                                        | 8                  |
| Balance                                                                  | 9                  |
| Noter                                                                    | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. november 2013 - 30. september 2014 for Top-Ferie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 25. marts 2015

### **Direktion**

Gabriele Claudia Greiner

Dion Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til anpartshaverne i Top-Ferie ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Top-Ferie ApS for regnskabsåret 8. november 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 25. marts 2015

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Top-Ferie ApS  
Tinghøjgade 44  
9493 Saltum

Telefon: 98 88 30 55  
Hjemmeside: top-ferie.dk  
E-mail: mail@top-ferie.dk

CVR-nr.: 35 52 80 83  
Regnskabsår: 8. november - 30. september

**Direktion**

Gabriele Claudia Greiner  
Dion Jensen

**Revision**

BRANDT  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Borups Allé 3  
9690 Fjerritslev

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Top-Ferie ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

|                                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|-----------------------------------------|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>                                                       | 8/11 2013     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                   | - 30/9 2014   |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          | <b>82.900</b> |
| 2 Personaleomkostninger                                           | -55.742       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -11.928       |
| <b>Driftsresultat</b>                                             | <b>15.230</b> |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                                 | -40           |
| <b>Resultat før skat</b>                                          | <b>15.190</b> |
| Skat af årets resultat                                            | -6.781        |
| <b>Årets resultat</b>                                             | <b>8.409</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |               |
| Overføres til overført resultat                                   | 8.409         |
| <b>Disponeret i alt</b>                                           | <b>8.409</b>  |

**Balance**


---

| <b>Aktiver</b>           |                                         |                       |                  |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|------------------|
| <u>Note</u>              |                                         | <u>30/9 2014</u>      | <u>8/11 2013</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                         |                       |                  |
| 4                        | Goodwill                                | <u>38.572</u>         | <u>0</u>         |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt        | <u>38.572</u>         | <u>0</u>         |
| 5                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>22.000</u>         | <u>0</u>         |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt          | <u>22.000</u>         | <u>0</u>         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b><u>60.572</u></b>  | <b><u>0</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                         |                       |                  |
|                          | Andre tilgodehavender                   | <u>12.000</u>         | <u>0</u>         |
|                          | Tilgodehavender i alt                   | <u>12.000</u>         | <u>0</u>         |
|                          | Likvide beholdninger                    | <u>42.618</u>         | <u>0</u>         |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b><u>54.618</u></b>  | <b><u>0</u></b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                    | <b><u>115.190</u></b> | <b><u>0</u></b>  |

**Balance**


---

**Passiver**

| <u>Note</u>                              | <u>30/9 2014</u> | <u>8/11 2013</u> |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| 6 Virksomhedskapital                     | 90.000           | 0                |
| 7 Overført resultat                      | 8.409            | 0                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>98.409</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat            | 337              | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>337</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000           | 0                |
| Selskabsskat                             | 6.444            | 0                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 16.444           | 0                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>16.444</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>115.190</b>   | <b>0</b>         |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

## Noter

---

8/11 2013  
 - 30/9 2014

---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i år bestået af at formidle udlejning af sommerhuse.

**2. Personaleomkostninger**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Personaleomkostninger i øvrigt | 55.742        |
|                                | <b>55.742</b> |

**3. Øvrige finansielle omkostninger**

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Andre renteomkostninger | 40        |
|                         | <b>40</b> |

**4. Immaterielle anlægsaktiver**

|                                                 |                 |
|-------------------------------------------------|-----------------|
|                                                 | <b>Goodwill</b> |
| Tilgang                                         | 45.000          |
| <b>Kostpris 30. september 2014</b>              | <b>45.000</b>   |
| Årets afskrivninger                             | 6.428           |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2014</b> | <b>6.428</b>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b> | <b>38.572</b>   |

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

|                                                 |  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |
|-------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|
| Tilgang                                         |  | 27.500                                                 |
| <b>Kostpris 30. september 2014</b>              |  | <b>27.500</b>                                          |
| Årets afskrivninger                             |  | 5.500                                                  |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2014</b> |  | <b>5.500</b>                                           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b> |  | <b>22.000</b>                                          |

### 6. Virksomhedskapital

|                                     |               |          |
|-------------------------------------|---------------|----------|
| Virksomhedskapital 8. november 2013 | 90.000        | 0        |
|                                     | <b>90.000</b> | <b>0</b> |

### 7. Overført resultat

|                                          |              |          |
|------------------------------------------|--------------|----------|
| Overført resultat 8. november 2013       | 0            | 0        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 8.409        | 0        |
|                                          | <b>8.409</b> | <b>0</b> |

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Gabriele Claudia Greiner, Lundergaardsvej 75, 9490 Pandrup

Dion Jensen, Strandvejen 1, 7741 Frøstrup