

Nakskov Fjord Camping ApS

Hestehovedet 2
4900 Nakskov

CVR-nr. 12316976

Årsrapport for 2017

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Thomas Fugl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive campingplads og hytteudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 93.168, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 8.101.621, og en egenkapital på kr. 3.228.393.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nakskov Fjord Camping ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvag af enkelte regler fra klasse C-selskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Nakskov Fjord Camping ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.119.877	808.352
Personaleomkostninger	1	-421.474	-392.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-393.298	894.672
Driftsresultat		305.105	1.310.156
Finansielle omkostninger	2	-211.937	-178.963
Resultat før skat		93.168	1.131.193
Årets resultat		93.168	1.131.193
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		93.168	1.131.193
Resultatdisponering		93.168	1.131.193

Nakskov Fjord Camping ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.187.641	6.303.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		745.967	870.033
Materielle anlægsaktiver		7.933.608	7.173.311
Anlægsaktiver		7.933.608	7.173.311
Fremstillede varer og handelsvarer		57.500	54.000
Varebeholdninger	3	57.500	54.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.166	38.094
Andre tilgodehavender		0	6.552
Periodeafgrænsningsposter		53.018	62.008
Tilgodehavender		90.184	106.654
Likvide beholdninger		20.329	14.400
Omsætningsaktiver		168.013	175.054
Aktiver		8.101.621	7.348.365

Nakskov Fjord Camping ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	5	1.801.853	1.801.853
Overført resultat	6	1.226.540	1.131.193
Egenkapital		3.228.393	3.133.046
Gæld til realkreditinstitutter		961.000	961.000
Gæld til banker		3.391.020	2.578.292
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.352.020	3.539.292
Gæld til banker		331.555	512.614
Modtagne forudbetalinger fra kunder		20.740	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.136	65.018
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		100.136	98.248
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.641	147
Kortfristede gældsforpligtelser		521.208	676.027
Gældsforpligtelser		4.873.228	4.215.319
Passiver		8.101.621	7.348.365
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2017	2016	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	358.229	345.131	
Andre omkostninger til social sikring	7.289	7.054	
Andre personaleomkostninger	55.956	40.683	
	<u>421.474</u>	<u>392.868</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	211.937	178.963	
	<u>211.937</u>	<u>178.963</u>	
3. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	57.500	54.000	
Varebeholdninger i alt	<u>57.500</u>	<u>54.000</u>	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	1.801.853	0	
Årets tilgang	0	1.801.853	
Saldo ultimo	<u>1.801.853</u>	<u>1.801.853</u>	
6. Overført resultat			
Saldo primo	1.133.372	0	
Årets tilgang	93.168	1.131.193	
Saldo ultimo	<u>1.226.540</u>	<u>1.131.193</u>	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	961.000	0	961.000
Gæld til banker	3.391.020	165.000	350.000
	<u>4.352.020</u>	<u>165.000</u>	<u>1.311.000</u>

Noter

2017

2016

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 961 t.kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør i alt 7.188 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut og Andrea Consult er der udstedt ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.