

Nakskov Fjord Camping ApS

CVR-nummer 12 31 69 76

Hovedgaden 6, 1.
2970 Hørsholm

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
generalforsamling d. 25. maj 2016.



Casper Rasmussen

Ledelsespåtegning

1

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Nakskov Fjord Camping ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten er ikke revideret, da selskabet opfylder lovgivningens betingelser herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. januar 2016

Direktionen:



Asger F. Knudsen
Direktør

Selskabsoplysninger

2

Selskabet: Nakskov Fjord Camping ApS
Hovedgaden 6, 1.
2970 Hørsholm

Selskabet hed tidligere Berthelsdorf Invest ApS.

Telefon: 45 16 07 70
Telefax 45 74 05 01
E-mail: info@projektforvaltning.dk
Hjemsted Hørsholm

CVR-nummer: 12 31 69 76

Direktion: Asger F. Knudsen
indtil 13/1 2016. Herefter er Thomas Fugl valgt som direktør.

Selskabets aktivitet:

Selskabets formål er at drive campingvirksomhed og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet investerede i slutningen af 2010 i en campingplads ved Nakskov Fjord. I slutningen af 2012 investerede selskabet i campinghytter, der tidligere har været ejet af andre investorer.

Selskabets anlægsaktiver er nedskrevet til DKK 4,0 mio i forbindelse med ny hovedaktionær pr. 1/1 2016.

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultatet af den forløbne regnskabsperiode.

Årsagen til det negative driftsresultat er fortsat primært omkostninger i forbindelse med renovering og kapacitetsudvidelser. Ledelsen forventer en forbedring i resultatet for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Generelt:

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

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Omsætningen omfatter faktureret udlejning af campingpladser mv. samt salg fra kiosk mv. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger:

Omfatter selskabets udgifter til personale, varekøb, reparation og vedligeholdelse, markedsføring, el og vand mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, værdireguleringer af finansielle anlægsaktiver samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat:

Skat af årets resultat udgiftsføres eller indtægtsføres med gældende skattesats af årets regnskabsmæssige resultat, reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Skat af årets resultat afregnes via moderselskabet Andrea Consult ApS (administrationsselskab).

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber (fuld fordeling).

Sambeskatning ophører 1/1 2016 i forbindelse med ejerskift.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger, direkte tilknyttet anskaffelsen. Bygninger og inventar afskrives lineært med satser, der forventes at svare til aktivernes brugstid. Bygninger afskrives med 4% årligt, campinghytter med ca. 5% årligt og inventar med 10% årligt. Afskrivninger påbegyndes primo året efter det år, hvor aktivet er anskaffet.

Nedskrivning af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at vurdere om der er indikation for værdiforringelse ud over normale afskrivninger. Hvis aktuelt nedskrives aktivet til forventet genindvindingsværdi svarende til markedsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger i form af indkøbte handelsvarer måles til laveste af kostpris og nettorealiseringsværdi.

PASSIVER

Selskabsskat og udskudt skat.

Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afsættes i balancen, og betales/refunderes over mellemregningen med administrationsselskabet, når skatten forfalder til betaling.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdi af fremførselsberettigede underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudte skatteaktiver og passiver præsenteres modregnet.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på statutidspunktet og der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udbytte:

Udbytte som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

7

<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Nettoomsætning	1.523.954	1.635.827
4 Andre indtægter	1.291.409	0
1 Driftsomkostninger	<u>-1.622.710</u>	<u>-1.768.248</u>
Resultat før afskrivninger	<u>1.192.653</u>	<u>-132.421</u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-1.663.382</u>	<u>-372.144</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-470.729</u>	<u>-504.565</u>
2 Finansielle indtægter	0	100
3 Finansielle omkostninger	<u>-130.191</u>	<u>-112.151</u>
Finansielle poster netto	<u>-130.191</u>	<u>-112.051</u>
Resultat før skat	-600.920	-616.616
Skat af årets resultat	<u>194.720</u>	<u>265.516</u>
Årets resultat	<u><u>-406.200</u></u>	<u><u>-351.100</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overførsel til næste år	<u>-406.200</u>	<u>-351.100</u>
Disponeret i alt	<u><u>-406.200</u></u>	<u><u>-351.100</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

8

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>	<u>2014</u> <u>DKK</u>
4 Grunde og bygninger	3.514.012	5.975.922
4 Driftsmateriel og inventar	485.988	798.504
Materielle anlægsaktiver i alt	4.000.000	6.774.426
Anlægsaktiver i alt	4.000.000	6.774.426
Varelager	6.850	0
Selskabsskat	0	242.070
Andre tilgodehavender	93.373	332.947
Tilgodehavender i alt	93.373	575.017
Likvide beholdninger	853	5.516
Omsætningsaktiver i alt	101.076	580.533
Aktiver i alt	4.101.076	7.354.959

Balance pr. 31. december 2015

9

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>	<u>2014</u> <u>DKK</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	0	973.795
5 Egenkapital i alt	200.000	1.173.795
6 Prioritetsgæld	961.000	961.000
7 Anden langfristet gæld	2.415.139	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.376.139	961.000
7 Kortfristet del af langfristet gæld	225.000	0
Bankgæld	125.548	208.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.332	66.463
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	4.757.696
Anden gæld	141.057	187.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	524.937	5.220.164
Gældsforpligtelser i alt	3.901.076	6.181.164
Passiver i alt	4.101.076	7.354.959

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note**1 Administrationsomkostninger**

Selskabet har i årets løb afholdt lønudgifter på DKK 750.621. Heraf udgør DKK 17.649 sociale omkostninger, og DKK 19.440 pensioner.

Gennemsnitligt antal ansatte: 2,3

	2015 DKK	2014 DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter	0	0
Valutakursreguleringer	0	100
	0	100

3 Finansielle omkostninger

Andre renteudgifter	44.974	54.946
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	85.217	57.205
	130.191	112.151

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde	Bygninger	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1/1	834.510	5.793.545	1.090.096
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	-1.366.439	0
Anskaffelsessum 31/12	834.510	4.427.106	1.090.096
Akkumulerede afskrivninger 1/1	0	652.133	291.592
Årets afskrivninger		296.284	121.244
Årets nedskrivninger		1.054.582	191.272
Årets afgang	0	-255.395	0
Akkumulerede afskrivninger 31/12	0	1.747.604	604.108
Bogført værdi	DKK	834.510	2.679.502
		485.988	

Selskabet har ved årets udgang solgt campinghytter beliggende i Marstal på Ærø. Salget har medført en engangsindtægt på DKK 1.291.409. I forbindelse med at campingpladsen er solgt pr. 31.12.2015, er der foretaget en nedskrivning på tilbageværende anlægsaktiver på DKK 1,2 mio.

Note

		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
5 Egenkapital				
Saldo pr. 1/1		200.000	973.795	1.173.795
Årets resultat		0	-406.200	-406.200
Regulering koncerntilskud 2014		0	-567.595	-567.595
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 31/12	DKK	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>

Virksomhedskapitalen er opdelt på 200 aktier à DKK 1.000 og multipla heraf.

6 Prioritetsgæld

Lånet er afdragsfrit i fire år frem til 2020. I 2020 forfalder der DKK 93.573.

7 Anden langristet gæld

Lånet forrentes med 4,75%, og afdrages med DKK 225.000 årligt i 2016 og 2017. Restbeløbet forfalder til betaling ultimo 2018.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets faste ejendom og inventar er pantsat til sikkerhed for prioritetsgæld og gæld til tilknyttet virksomhed.