

SKIVEREN CAMPING A/S
NIELS SKIVERENS VEJ 5, SKIVEREN, 9982 ÅLBÆK
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. december 2022

Bruno Rytter Skiveren

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skiveren Camping A/S
	Niels Skiverens vej 5
	Skiveren
	9982 Ålbæk
	CVR-nr.: 17 01 72 84
	Stiftet: 12. maj 1993
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Jan Rytter Hansen, formand
	Bruno Rytter Skiveren
	Morten Thomsen
Direktion	Bruno Rytter Skiveren
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Nørrebro 15
	9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Skiveren Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skiveren, den 19. december 2022

Direktion:

Bruno Rytter Skiveren

Bestyrelse:

Jan Rytter Hansen
Formand

Bruno Rytter Skiveren

Morten Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Skiveren Camping A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skiveren Camping A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 19. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Ovesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive campingplads med tilhørende faciliteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.274.927	7.990.902
Personaleomkostninger.....	1	-4.044.771	-4.169.947
Afskrivninger.....		-1.179.810	-1.141.654
DRIFTSRESULTAT		2.050.346	2.679.301
Finansielle omkostninger.....	2	-672.013	-737.615
RESULTAT FØR SKAT		1.378.333	1.941.686
Skat af årets resultat.....	3	-300.557	-428.329
ÅRETS RESULTAT		1.077.776	1.513.357
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.077.776	1.513.357
I ALT		1.077.776	1.513.357

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		29.582.006	30.125.407
Hytter.....		2.197.264	2.244.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.422.362	855.577
Materielle anlægsaktiver.....	4	33.201.632	33.225.466
ANLÆGSAKTIVER.....		33.201.632	33.225.466
Varelager.....		652.204	698.001
Varebeholdninger.....		652.204	698.001
Tilgodehavender fra salg.....		95.653	97.483
Andre tilgodehavender.....		81.452	408.296
Periodeafgrænsningsposter.....		77.309	80.764
Tilgodehavender.....		254.414	586.543
Likvider.....		625.726	872.073
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.532.344	2.156.617
AKTIVER.....		34.733.976	35.382.083
PASSIVER			
Aktiekapital.....		1.470.000	1.470.000
Overført overskud.....		12.431.144	11.353.368
EGENKAPITAL.....		13.901.144	12.823.368
Hensættelse til udskudt skat.....		4.399.000	4.283.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		4.399.000	4.283.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		10.224.319	11.110.023
Selskabsskat.....		184.557	288.329
Anden langfristet gæld.....		0	492.755
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	10.408.876	11.891.107
Gæld til realkreditinstitutter.....		918.469	888.040
Gæld til pengeinstitutter.....		1.293.716	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		411.689	519.756
Gæld til tilknyttede selskaber.....		215.797	708.904
Selskabsskat.....		288.329	0
Anden gæld.....		2.789.356	4.144.635
Periodeafgrænsningsposter.....	6	107.600	123.273
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.024.956	6.384.608
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		16.433.832	18.275.715
PASSIVER.....		34.733.976	35.382.083
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	1.470.000	11.353.368	12.823.368
Forslag til resultatdisponering.....		1.077.776	1.077.776
Egenkapital 30. september 2022.....	1.470.000	12.431.144	13.901.144

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	10	10	
Løn og gager	3.488.649	3.324.168	
Pensioner.....	353.248	630.051	
Andre omkostninger til social sikring.....	118.522	96.219	
Andre personaleomkostninger.....	84.352	119.509	
	4.044.771	4.169.947	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	9.900	9.200	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	662.113	728.415	
	672.013	737.615	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	184.557	288.329	
Regulering af udskudt skat.....	116.000	140.000	
	300.557	428.329	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Hytter	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021.....	51.158.941	5.066.753	6.300.283
Tilgang	282.931	105.100	767.946
Kostpris 30. september 2022.....	51.441.872	5.171.853	7.068.229
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	21.033.534	2.822.271	5.444.707
Årets afskrivninger	826.332	152.318	201.160
Af- og nedskrivninger 30. september 2022....	21.859.866	2.974.589	5.645.867
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.	29.582.006	2.197.264	1.422.362
Langfristede gældsforpligtelser			5
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	11.142.788	918.469	6.638.536
Selskabsskat.....	184.557	0	0
Anden gæld.....	0	0	0
	11.327.345	918.469	6.638.536
Periodeafgrænsningsposter			6
Periodeafgrænsningsposter passiver består af forudbetalinger for ophold i sæsonen 2023.			

NOTER**Note****Eventualposter mv.****7****Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet kaution for moderselskabets gæld til pengeinstitut. De samlede forpligtelser overfor moderselskabet udgør pr. 30. september 2022 0 kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Skiveren Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 11.431 tkr., er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 31.779 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.233 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger og er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, som udgør 1.294 kr. pr. 30. september 2022.

Pengeinstitut har udstedt betalingsgaranti overfor en af selskabets leverandører.

Selskabet har afgivet pantsætningsforbud i tilgodehavende fra salg og lager af færdigvarer over leverandør. Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavende fra salg og lager af færdigvarer udgør pr. 30. september 2022 414 tkr., gæld til leverandør udgør 0 kr. pr. 30. september 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skiveren Camping A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af campinglydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger og hytter samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og hytter.....	5-30 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-25 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.