Jels Sø Camping ApS

Søvej 32, Jels
6630 Rødding
(CVR-nr. 27097812)

Årsrapport
for 2015/16

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. marts 2017

_____
Bent Neubauer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jels Sø Camping ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 9. marts 2017

Direktion

Bent Neubauer

Bestyrelse

Bent Neubauer

Birthe Neubauer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jels Sø Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jels Sø Camping ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorers 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 opstilling 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.

Vejle, den 9. marts 2017
ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27479677

Søren Kahr
statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jels Sø Camping ApS Søvej 32, Jels 6630 Rødding
CVR-nr.	27097812
Stiftelsesdato	3. marts 2003
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Bent Neubauer Birthe Neubauer
Direktion	Bent Neubauer
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fastliggerpladser samt kiosksalg vedrørende Jels Sø Camping.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -102.616, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 171.418, og en egenkapital på kr. -1.852.030.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Jels Sø Camping ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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
Indtægter ved udlejning af fastliggerpladser indregnes i henhold til indgåede aftaler. Andre indtægter indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres med fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

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

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**4.822**	**14.866**
Personaleomkostninger	1	-62.275	-107.771
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-12.981	-12.981
Driftsresultat		**-70.434**	**-105.886**
Øvrige finansielle omkostninger	2	-32.182	-37.357
Resultat før skat		**-102.616**	**-143.243**
Skat af årets resultat	3	0	-86.656
Årets resultat		**-102.616**	**-229.899**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-102.616	-229.899
Resultatdisponering		**-102.616**	**-229.899**

Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Indretning af lejede lokaler		78.808	91.789
Materielle anlægsaktiver		**78.808**	**91.789**
Anlægsaktiver		**78.808**	**91.789**
Fremstillede varer og handelsvarer		30.000	30.000
Varebeholdninger		**30.000**	**30.000**
Tilknyttede virksomheder		33.052	0
Andre tilgodehavender		26.144	23.791
Tilgodehavender		**59.196**	**23.791**
Likvide beholdninger		**3.414**	**2.204**
Omsætningsaktiver		**92.610**	**55.995**
Aktiver		**171.418**	**147.784**

Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	126.000	126.000
Overført resultat	5	-1.978.030	-1.875.415
Egenkapital		**-1.852.030**	**-1.749.415**
Gæld til banker		552.336	523.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.638	84.447
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20.464
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.628	2.559
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.448.846	1.266.032
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.023.448**	**1.897.199**
Gældsforpligtelser		**2.023.448**	**1.897.199**
Passiver		**171.418**	**147.784**
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	54.412	101.399
Pensioner	6.000	6.000
Andre omkostninger til social sikring	1.863	372
	62.275	**107.771**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.182	37.357
	32.182	**37.357**
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	86.656
	0	**86.656**
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	126.000	126.000
Saldo ultimo	**126.000**	**126.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat		
Saldo primo	-1.875.414	-1.645.516
Årets tilgang	-102.616	-229.899
Saldo ultimo	**-1.978.030**	**-1.875.415**

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.