

Skibstrup Camping A/S

Stormlugen 20
3140 Ålsgårde
CVR-nr. 27277799

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

Dirigent

Navn: René Hansen Andréa

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skibstrup Camping A/S
Stormlugen 20
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 27277799
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Jeanette Andréa
René Hansen Andréa
Mille Kyhn Andréa

Direktion

René Hansen Andréa

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Skibstrup Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 28.02.2017

Direktion

René Hansen Andréa

Bestyrelse

Jeanette Andréa

René Hansen Andréa

Mille Kyhn Andréa

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skibstrup Camping A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skibstrup Camping A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 28.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af campingplads.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet er pr. 01.10.2015 fusioneret med Marielyst Feriepark og Camping A/S. Sammenlægningsmetoden er anvendt, og sammenligningstallene er tilpasset som følge af fusionen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.347.540	3.026.712
Personaleomkostninger	1	(557.194)	(637.111)
Af- og nedskrivninger		<u>(810.792)</u>	<u>(2.832.175)</u>
Driftsresultat		979.554	(442.574)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		42.009	39.550
Andre finansielle indtægter		80.917	97.592
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(14.580)	(5.950)
Andre finansielle omkostninger		<u>(905.152)</u>	<u>(1.095.387)</u>
Resultat før skat		182.748	(1.406.769)
Skat af årets resultat	2	<u>(31.000)</u>	<u>301.922</u>
Årets resultat		151.748	(1.104.847)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>151.748</u>	<u>(1.104.847)</u>
		151.748	(1.104.847)

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		24.406.354	25.085.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		687.490	414.922
Materielle anlægsaktiver	3	<u>25.093.844</u>	<u>25.500.000</u>
Anlægsaktiver		<u>25.093.844</u>	<u>25.500.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		15.980	28.948
Varebeholdninger		<u>15.980</u>	<u>28.948</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.401	142.976
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.522.098	1.313.875
Andre tilgodehavender		25.510	438.813
Tilgodehavender		<u>1.573.009</u>	<u>1.895.664</u>
Likvide beholdninger		<u>49.739</u>	<u>79.263</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.638.728</u>	<u>2.003.875</u>
Aktiver		<u>26.732.572</u>	<u>27.503.875</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		6.829.397	6.829.397
Overført overskud eller underskud		<u>(553.905)</u>	<u>(705.653)</u>
Egenkapital		<u>6.775.492</u>	<u>6.623.744</u>
Udskudt skat		<u>2.414.000</u>	<u>2.383.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.414.000</u>	<u>2.383.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		9.650.157	10.510.030
Bankgæld		3.485.527	3.874.737
Anden gæld		<u>1.461.516</u>	<u>1.745.281</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>14.597.200</u>	<u>16.130.048</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.314.000	960.000
Bankgæld		174.092	201.591
Modtagne forudbetalinger fra kunder		276.480	151.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.538	206.981
Gæld til tilknyttede virksomheder		588.387	0
Skyldig selskabsskat		59.928	89.955
Anden gæld		<u>445.455</u>	<u>756.876</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.945.880</u>	<u>2.367.083</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.543.080</u>	<u>18.497.131</u>
Passiver		<u>26.732.572</u>	<u>27.503.875</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for op- skrivninger kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.829.397	(705.653)	6.623.744
Årets resultat	0	0	151.748	151.748
Egenkapital ul- timo	500.000	6.829.397	(553.905)	6.775.492

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	505.060	606.836
Pensioner	30.317	11.968
Andre omkostninger til social sikring	21.817	18.307
	557.194	637.111
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	59.928
Ændring af udskudt skat	31.000	(363.329)
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.479
	31.000	(301.922)
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	22.623.195	3.670.016
Tilgange	0	429.636
Afgange	0	(257.600)
Kostpris ultimo	22.623.195	3.842.052
Opskrivninger primo	8.755.620	0
Opskrivninger ultimo	8.755.620	0
Af- og nedskrivninger primo	(6.293.737)	(3.255.094)
Årets afskrivninger	(678.724)	(157.068)
Tilbageførsel ved afgang	0	257.600
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.972.461)	(3.154.562)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.406.354	687.490

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinsti- tutter	993.000	678.000	9.650.157	7.099.000
Bankgæld	321.000	282.000	3.485.527	1.882.000
Gæld til tilknyttede virk- somheder	0	0	0	0
Anden gæld	0	0	1.461.516	0
	1.314.000	960.000	14.597.200	8.981.000
			2015/16 kr.	2014/15 kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			1.158.750	1.343.750

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyhn & Andrea A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerantebrev nom. 4.000 t.kr. i ejendommen Godthåbs Allé 7, 4873 Væggerløse samt ejerantebrev nom. 2.900 t.kr. i ejendommen Stormlugen 20, 3140 Ålsgårde.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 24.406 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet er pr. 01.10.2015 fusioneret med Marielyst Feriepark & Camping A/S. Sammenlægningsmetoden er anvendt, og sammenligningstillene er tilpasset som følge af fusionen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Endvidere indgår resultatpåvirkning vedrørende rente- og valutaswap.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv. Endvidere indgår resultatpåvirkning vedrørende rente- og valutaswap.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (uden scrapværdi)	40 år
Hytter (uden scrapværdi)	15 år
Elstandere (uden scrapværdi)	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (uden scrapværdi)	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.