

Skibstrup Camping A/S

Stormlugen 20
3140 Ålsgårde
CVR-nr. 27277799

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2019

Dirigent

Navn: René Hansen Andréa

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skibstrup Camping A/S
Stormlugen 20
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 27277799
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Bestyrelse

Jeanette Andréa
René Hansen Andréa
Philip 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 01.10.2017 - 30.09.2018 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 31.01.2019

Direktion

René Hansen Andréa

Bestyrelse

Jeanette Andréa

René Hansen Andréa

Philip Kyhn Andréa

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skibstrup Camping A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skibstrup Camping A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, 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. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Silkeborg, den 31.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30127

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af 2 campingpladser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Der er i 2017/18 foretaget en opskrivning af campingpladsen i Ålsgårde med basis i en forsigtig skønnet dagsværdi. Opskrivningen på 7,1 mio.kr. efter skat påvirker ikke årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.301.762	3.544.266
Personaleomkostninger	1	(472.923)	(271.900)
Af- og nedskrivninger		<u>(960.025)</u>	<u>(1.042.075)</u>
Driftsresultat		1.868.814	2.230.291
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		168.047	50.007
Andre finansielle indtægter		49.986	72.389
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(20.030)	(13.455)
Andre finansielle omkostninger		<u>(740.661)</u>	<u>(749.682)</u>
Resultat før skat		1.326.156	1.589.550
Skat af årets resultat	2	<u>(281.964)</u>	<u>(352.622)</u>
Årets resultat		1.044.192	1.236.928
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Overført resultat		<u>(1.955.808)</u>	<u>1.236.928</u>
		1.044.192	1.236.928

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		32.220.404	23.840.789
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		644.293	602.625
Materielle anlægsaktiver	3	<u>32.864.697</u>	<u>24.443.414</u>
Anlægsaktiver		<u>32.864.697</u>	<u>24.443.414</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.300	16.927
Varebeholdninger		<u>3.300</u>	<u>16.927</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.477	384.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.951.097	1.900.873
Andre tilgodehavender		36.668	0
Tilgodehavender		<u>3.034.242</u>	<u>2.285.171</u>
Likvide beholdninger		<u>3.813.356</u>	<u>80.489</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.850.898</u>	<u>2.382.587</u>
Aktiver		<u>39.715.595</u>	<u>26.826.001</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		12.255.648	5.333.337
Overført overskud eller underskud		435.328	2.179.083
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		<u>16.190.976</u>	<u>8.012.420</u>
Udskudt skat		4.463.000	2.496.000
Hensatte forpligtelser		<u>4.463.000</u>	<u>2.496.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		12.095.923	9.209.499
Bankgæld		90.696	2.732.031
Anden gæld		1.121.204	1.321.082
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>13.307.823</u>	<u>13.262.612</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	810.000	987.000
Bankgæld		3.195.887	124.054
Deposita		142.000	142.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		289.625	248.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.037	462.270
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.763	335.458
Skyldig selskabsskat		597.586	270.622
Anden gæld		349.898	484.685
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.753.796</u>	<u>3.054.969</u>
Gældsforpligtelser		<u>19.061.619</u>	<u>16.317.581</u>
Passiver		<u>39.715.595</u>	<u>26.826.001</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	5.333.337	2.179.083	0
Øvrige egenkapitalposter	0	6.922.311	212.053	0
Årets resultat	0	0	(1.955.808)	3.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	12.255.648	435.328	3.000.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				8.012.420
Øvrige egenkapitalposter				7.134.364
Årets resultat				1.044.192
Egenkapital ultimo				16.190.976

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	465.691	259.839
Andre omkostninger til social sikring	7.232	12.061
	472.923	271.900
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	326.964	270.622
Ændring af udskudt skat	(45.000)	82.000
	281.964	352.622
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	22.972.126	3.884.766
Tilgange	34.184	203.260
Afgange	0	(10.956)
Kostpris ultimo	23.006.310	4.077.070
Opskrivninger primo	8.755.620	0
Årets opskrivninger	9.146.364	0
Opskrivninger ultimo	17.901.984	0
Af- og nedskrivninger primo	(7.886.957)	(3.282.141)
Årets afskrivninger	(800.933)	(161.592)
Tilbageførsel ved afgang	0	10.956
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.687.890)	(3.432.777)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.220.404	644.293

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	760.000	711.000	12.095.923	9.054.000
Bankgæld	50.000	276.000	90.696	0
Anden gæld	0	0	1.121.204	0
	810.000	987.000	13.307.823	9.054.000
			2017/18 kr.	2016/17 kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			883.750	1.082.750

Selskabet har indgået aftale om leje af mobilhomes. Aftalerne udløber i 2023, 2024 og 2025.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyhn & Andrea A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 ejerpantebrev nom. 4.000 t.kr. i ejendommen Godthåbs Allé 7, 4873 Væggerløse samt ejerpantebrev nom. 2.900 t.kr. i ejendommen Stormlugen 20, 3140 Ålsgårde.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 32.220 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld på 141 t.kr. er der afgivet ejendomsforbehold i personvogn.

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 på nær indregning af reserve for opskrivninger i egenkapitalen. Indregning af reserve for opskrivninger er ændret fra at være den oprindelige opskrivning minus skat til at være indregnet til afskrevet værdi efter skat. Ændringen er foretaget med tilbagevirkende kraft, og sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

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 tillæg af opskrivninger samt 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 finansiell 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.