

Skibstrup Camping A/S

Hjemstedsadresse: Stormlugen 20, 3140 Ålsgårde

CVR-nummer 27 27 77 99

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. januar 2020

René Hansen Andréa
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skibstrup Camping A/S Stormlugen 20 3140 Ålgårde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	René Hansen Andréa
Bestyrelse	Jeanette Andréa René Hansen Andréa Philip Kyhn Andréa
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været drift af campingpladser.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Skibstrup Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 3. januar 2020

Direktion

René Hansen Andréa

Bestyrelse

Jeanette Andréa

René Hansen Andréa

Philip Kyhn Andréa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skibstrup Camping A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Skibstrup Camping A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

Helsingør, den 3. januar 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skibstrup Camping A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv..

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	0%
Hytter	15 år	Forventet scrapværdi	0%
Tekniske anlæg og maskiner	20 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kyhn & Andrea ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	3.205.091	3.301.762
1 Personaleomkostninger	350.571	472.923
5 Afskrivninger	1.297.163	960.025
Resultat af primær drift	1.557.357	1.868.814
2 Finansielle indtægter	1.004	218.033
3 Finansielle omkostninger	391.479	760.691
Resultat før skat	1.166.882	1.326.156
4 Skat af årets resultat	257.936	281.964
Årets resultat	908.946	1.044.192
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000
Overført til overført resultat	908.946	-1.955.808
Disponeret	908.946	1.044.192

Balance 30. september

Aktiver

Note	2019	2018
Grunde og bygninger	31.318.862	32.220.404
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	438.222	644.293
5 Materielle anlægsaktiver	31.757.084	32.864.697
Anlægsaktiver	31.757.084	32.864.697
Færdigvarer og handelsvarer	3.300	3.300
Varebeholdninger	3.300	3.300
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	46.477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.999	2.951.097
Andre tilgodehavender	1.266	36.668
Tilgodehavender	68.265	3.034.242
Likvide beholdninger	1.476.978	3.813.356
Omsætningsaktiver	1.548.543	6.850.898
Aktiver i alt	33.305.627	39.715.595

Balance 30. september

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	11.828.827	12.255.648
Overført resultat	1.771.095	435.328
Foreslået udbytte	0	3.000.000
6 Egenkapital	14.099.922	16.190.976
Hensættelser til udskudt skat	4.329.930	4.463.000
Hensatte forpligtelser	4.329.930	4.463.000
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	11.337.748	13.307.823
Langfristet gæld	11.337.748	13.307.823
7 Kreditinstitutter i øvrigt	770.869	810.000
Bankgæld	0	3.195.887
Modtagne forudbetalinger fra kunder	412.400	289.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.029	196.537
Gæld til tilknyttede virksomheder	356.382	133.763
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.157.970	0
4 Skyldig selskabsskat	391.006	597.586
Anden gæld	422.371	530.398
Kortfristet gæld	3.538.027	5.753.796
Gæld i alt	14.875.775	19.061.619
Passiver i alt	33.305.627	39.715.595
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	332.417	465.691
Pensioner	3.934	0
Andre omkostninger til social sikring	14.220	7.232
Personaleomkostninger i alt	350.571	472.923
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	1.004	218.033
	1.004	218.033
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	69.178	89.817
Andre finansielle omkostninger	322.301	670.874
	391.479	760.691
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	391.006	326.964
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-133.070	-45.000
	257.936	281.964

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober	23.006.310	4.077.070
Årets tilgang	0	189.550
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september	23.006.310	4.266.620
Opskrivninger primo	17.901.984	0
Årets opskrivninger	0	0
Anskaffelsessum 30. september	17.901.984	0
Afskrivninger 1. oktober	8.687.890	3.432.777
Årets afskrivninger	901.542	395.621
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	9.589.432	3.828.398
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.318.862	438.222

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	12.255.648	435.328	3.000.000
Egenkapital posteringer	-426.821	426.821	
Udbetalt udbytte	0	0	-3.000.000
Årets resultat	0	908.946	0
Egenkapital 30. september	11.828.827	1.771.095	0

Selskabskapitalen udgør kr. 500.000

7 Kreditinstitutter i øvrigt

	2019	2018
Forfald efter 5 år	7.523.403	9.054.000
Forfald 1-5 år	3.814.345	4.253.823
Forfald inden 1 år	770.869	810.000
	12.108.617	14.117.823

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 3.090 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 447

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kyhn & Andrea A/S som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Hansen Andréa

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-570508649190
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2020 kl.: 15:17:33
Underskrevet med NemID

René Hansen Andréa

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-570508649190
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2020 kl.: 15:17:33
Underskrevet med NemID

René Hansen Andréa

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-570508649190
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2020 kl.: 15:17:33
Underskrevet med NemID

Jeanette Andréa

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-048407890241
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2020 kl.: 16:30:49
Underskrevet med NemID

Philip Kyhn Andréa

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-957083708221
Tidspunkt for underskrift: 07-01-2020 kl.: 15:47:02
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 07-01-2020 kl.: 15:51:44
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 45a15f68kxjK44552417