

## **Skibstrup Camping A/S**

Stormlugen 20  
3140 Ålsgårde  
CVR-nr. 27277799

## **Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.01.2018

### **Dirigent**

---

Navn: René Hansen Andréa

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Skibstrup Camping A/S  
Stormlugen 20  
3140 Ålgårde

CVR-nr.: 27277799  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### 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 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 24.11.2017

### 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 01.10.2016 - 30.09.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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 24.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 30127

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af 2 campingpladser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.544.266</b>	<b>2.347.540</b>
Personaleomkostninger	1	(271.900)	(557.194)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.042.075)</u>	<u>(810.792)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.230.291</b>	<b>979.554</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		50.007	42.009
Andre finansielle indtægter		72.389	80.917
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(13.455)	(14.580)
Andre finansielle omkostninger		<u>(749.682)</u>	<u>(905.152)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.589.550</b>	<b>182.748</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(352.622)</u>	<u>(31.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.236.928</b>	<b>151.748</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.236.928</u>	<u>151.748</u>
		<b>1.236.928</b>	<b>151.748</b>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		23.840.789	24.406.354
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		602.625	687.490
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>24.443.414</b>	<b>25.093.844</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>24.443.414</b>	<b>25.093.844</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		16.927	15.980
<b>Varebeholdninger</b>		<b>16.927</b>	<b>15.980</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		384.298	25.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.900.873	1.522.098
Andre tilgodehavender		0	25.510
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.285.171</b>	<b>1.573.009</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>80.489</b>	<b>49.739</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.382.587</b>	<b>1.638.728</b>
<b>Aktiver</b>		<b>26.826.001</b>	<b>26.732.572</b>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		5.333.337	5.616.406
Overført overskud eller underskud		<u>2.179.083</u>	<u>659.086</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.012.420</u></b>	<b><u>6.775.492</u></b>
Udskudt skat		<u>2.496.000</u>	<u>2.414.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>2.496.000</u></b>	<b><u>2.414.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		9.209.499	9.650.157
Bankgæld		2.732.031	3.485.527
Anden gæld		<u>1.321.082</u>	<u>1.461.516</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>13.262.612</u></b>	<b><u>14.597.200</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	987.000	1.314.000
Bankgæld		124.054	174.092
Deposita		142.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		248.880	276.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser		462.270	167.538
Gæld til tilknyttede virksomheder		335.458	588.387
Skyldig selskabsskat		270.622	59.928
Anden gæld		<u>484.685</u>	<u>365.455</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.054.969</u></b>	<b><u>2.945.880</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.317.581</u></b>	<b><u>17.543.080</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>26.826.001</u></b>	<b><u>26.732.572</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds - kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	5.616.406	659.086	6.775.492
Øvrige egenkapitalposter	0	(283.069)	283.069	0
Årets resultat	0	0	1.236.928	1.236.928
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>5.333.337</b>	<b>2.179.083</b>	<b>8.012.420</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	259.839	505.060
Pensioner	0	30.317
Andre omkostninger til social sikring	12.061	21.817
	<b>271.900</b>	<b>557.194</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	270.622	0
Ændring af udskudt skat	82.000	31.000
	<b>352.622</b>	<b>31.000</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	22.623.195	3.842.052
Tilgange	348.931	126.774
Afgange	0	(84.060)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>22.972.126</b>	<b>3.884.766</b>
Opskrivninger primo	8.755.620	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>8.755.620</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(6.972.461)	(3.154.562)
Årets afskrivninger	(914.496)	(149.014)
Tilbageførsel ved afgange	0	21.435
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.886.957)</b>	<b>(3.282.141)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>23.840.789</b>	<b>602.625</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	711.000	993.000	9.209.499	6.458.000
Bankgæld	276.000	321.000	2.732.031	1.333.000
Anden gæld	0	0	1.321.082	0
	<b>987.000</b>	<b>1.314.000</b>	<b>13.262.612</b>	<b>7.791.000</b>
			<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			<b>855.750</b>	<b>1.158.750</b>

### 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 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 23.841 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 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.

#### 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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

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