

Skibstrup Camping A/S

Hjemstedsadresse: Stormlugen 20, 3140 Ålsgårde

CVR-nummer 27 27 77 99

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2022

René Hansen Andréa
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

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.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 5. januar 2022

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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 5. januar 2022

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 2020/21 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.

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 moderselskab. Kyhn & Andrea A/S fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- 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	13 - 40 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 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	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	4.313.395	4.006.689
1 Personaleomkostninger	2.200.312	553.829
5+6 Afskrivninger	1.361.148	1.287.630
Andre driftsindtægter	0	8.350
Resultat af primær drift	751.935	2.173.580
2 Finansielle indtægter	4.198	26.992
3 Finansielle omkostninger	237.510	281.753
Resultat før skat	518.623	1.918.819
4 Skat af årets resultat	111.386	422.882
Årets resultat	407.237	1.495.937
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.527.514	3.000.000
Overført til overført resultat	-1.120.277	-1.504.063
Disponeret	407.237	1.495.937

Balance 30. september

Aktiver

Note	2021	2020
5 Grunde og bygninger	29.020.163	30.236.435
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.126	233.019
Materielle anlægsaktiver	29.187.289	30.469.454
Anlægsaktiver	29.187.289	30.469.454
Færdigvarer og handelsvarer	3.300	3.300
Varebeholdninger	3.300	3.300
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	4.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.273.985
Andre tilgodehavender	46.520	26.657
Tilgodehavender	46.520	1.305.606
Likvide beholdninger	1.547.458	1.239.311
Omsætningsaktiver	1.597.278	2.548.217
Aktiver i alt	30.784.567	33.017.671

Balance 30. september

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	10.975.582	11.402.204
Overført resultat	0	693.655
Foreslået udbytte	1.527.514	3.000.000
Egenkapital	13.003.096	15.595.859
Hensættelser til udskudt skat	4.037.020	4.187.280
Hensatte forpligtelser	4.037.020	4.187.280
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	9.829.935	10.587.071
Langfristet gæld	9.829.935	10.587.071
7 Kreditinstitutter i øvrigt	765.570	765.485
Modtagne forudbetalinger fra kunder	292.864	298.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.235	194.469
Gæld til tilknyttede virksomheder	576.183	257.834
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	219.761	132.562
4 Skyldig selskabsskat	261.646	565.532
Anden gæld	1.679.257	432.999
Kortfristet gæld	3.914.516	2.647.461
Gæld i alt	13.744.451	13.234.532
Passiver i alt	30.784.567	33.017.671
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	11.828.827	1.771.095	0	14.099.922
Egenkapital posterings	0	-426.623	426.623	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.504.063	3.000.000	1.495.937
Egenkapital 30. september 2020	500.000	11.402.204	693.655	3.000.000	15.595.859
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	11.402.204	693.655	3.000.000	15.595.859
Egenkapital posterings	0	-426.622	426.622	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	-1.120.277	1.527.514	407.237
Egenkapital 30. september 2021	500.000	10.975.582	0	1.527.514	13.003.096

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.067.754	536.963
Pensioner	1.114.400	0
Andre omkostninger til social sikring	18.158	16.866
Personaleomkostninger i alt	2.200.312	553.829
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.198	26.992
Andre finansielle indtægter	0	0
	4.198	26.992
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	21.453
Andre finansielle omkostninger	237.510	260.300
	237.510	281.753
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	261.646	565.532
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-150.260	-142.650
	111.386	422.882

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
5 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. oktober	23.006.310	23.006.310
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	218.214	0
Anskaffelsessum 30. september	22.788.096	23.006.310
Opskrivninger primo	17.901.984	17.901.984
Årets opskrivninger	0	0
Anskaffelsessum 30. september	17.901.984	17.901.984
Afskrivninger 1. oktober	10.671.859	9.589.432
Årets afskrivninger	1.216.272	1.082.427
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	218.214	0
Afskrivninger 30. september	11.669.917	10.671.859
Regnskabsmæssig værdi 30. september	29.020.163	30.236.435
6 Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Anskaffelsessum 1. oktober	4.258.270	4.266.620
Årets tilgang	78.983	11.650
Årets afgang	0	20.000
Anskaffelsessum 30. september	4.337.253	4.258.270
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Anskaffelsessum 30. september	0	0
Afskrivninger 1. oktober	4.025.251	3.828.398
Årets afskrivninger	144.876	205.203
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	8.350
Afskrivninger 30. september	4.170.127	4.025.251
Regnskabsmæssig værdi 30. september	167.126	233.019

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	6.002.085	6.698.649
Forfald 1-5 år	3.827.850	3.888.422
Forfald inden 1 år	765.570	765.485
	10.595.505	11.352.556

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 7.090 samt realkreditpantebreve på t.kr. 15.114 med pant i selskabets anlægsaktiver.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kyhn & Andrea A/S som administrationsselskab 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 Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-570508649190
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2022 kl.: 08:37:12
Underskrevet med NemID

René Hansen Andréa

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-570508649190
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2022 kl.: 08:37:12
Underskrevet med NemID

René Hansen Andréa

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-570508649190
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2022 kl.: 08:37:12
Underskrevet med NemID

Philip Kyhn Andréa

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-957083708221
Tidspunkt for underskrift: 05-01-2022 kl.: 14:42:01
Underskrevet med NemID

Jeanette Andréa

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-048407890241
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2022 kl.: 16:53:07
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2022 kl.: 16:54:25
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: 1b2cbeb7hny246554187