



## Vestbirk Camping ApS

Møllehøjvej 4

8752 Østbirk

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. juni 2016

Bjarne Simonsen  
Dirigent

CVR NR. 28156901

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Vestbirk Camping ApS Møllehøjvej 4 8752 Østbirk
	Telefon: 75 78 12 92 CVR-nr.: 28 15 69 01 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Møller Simonsen, formand Else Marie Simonsen Peter Adolf Norge Lene Norge
<b>Direktion</b>	Peter Adolf Norge Lene Norge
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig
<b>Revisor</b>	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Vestbirk Camping ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 21. juni 2016

### Direktion

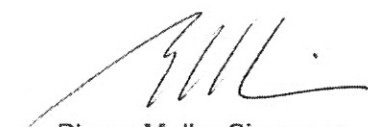


Peter Adolf Norge



Lene Norge

### Bestyrelse



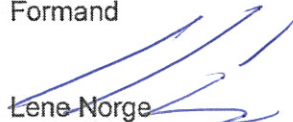
Bjarne Møller Simonsen  
Formand



Else Marie Simonsen



Peter Adolf Norge



Lene Norge

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Vestbirk Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestbirk Camping ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

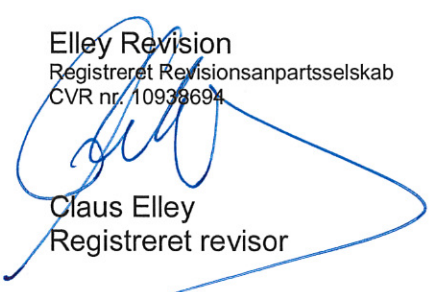
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Østbirk, den 21. juni 2016

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Claus Elley  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i driften af Vestbirk Elite Camping.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktivitetsniveauet er øget væsentligt. Sammen med besparelser på en lang række områder, har det medført en betydelig forbedring af driften. Årets resultat før skat, et underskud på 318 t.kr. er ikke tilfredsstillende, men dog et godt skridt i den rigtige retning.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Det kommende år tegner positivt. Der er taget initiativ til en lang række aktiviteter uden for den absolute højsæson. Disse initiativer synes at bære frugt og derved øge indtjeningen, som for det kommende år forventes forbedret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 - 50 år	80 %
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	15 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.905.689</b>	<b>1.112.988</b>
2 Personaleomkostninger .....	-1.330.010	-1.461.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-558.363	-564.888
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>17.316</b>	<b>-913.745</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	21
Andre finansielle omkostninger .....	-334.903	-316.233
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-317.587</b>	<b>-1.229.957</b>
Skat af årets resultat .....	190.685	177.710
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-126.902</b>	<b>-1.052.247</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-126.902	-1.052.247
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-126.902</b>	<b>-1.052.247</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Grunde og bygninger .....	11.360.875	11.733.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	523.387	652.510
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>11.884.262</b>	<b>12.386.011</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>11.884.262</b>	<b>12.386.011</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	250.062	160.000
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>250.062</b>	<b>160.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	16.827	0
Andre tilgodehavender.....	13.924	5.000
Periodeafgrænsningsposter.....	112.317	168.998
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>143.068</b>	<b>173.998</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>6.499</b>	<b>6.637</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>399.629</b>	<b>340.635</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>12.283.891</b>	<b>12.726.646</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger.....	7.000.946	7.000.946
Overført resultat.....	-4.115.153	-3.988.251
<b>3 Egenkapital .....</b>	<b>3.135.793</b>	<b>3.262.695</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	-45.056	145.629
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>-45.056</b>	<b>145.629</b>
Prioritetsgæld .....	4.121.148	4.515.814
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.121.148</b>	<b>4.515.814</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	200.000	0
Kreditinstitutter.....	991.000	1.283.116
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	116.000	118.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	168.388	113.882
Anden gæld .....	409.902	186.307
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.186.716	3.101.203
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>5.072.006</b>	<b>4.802.508</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>9.193.154</b>	<b>9.318.322</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>12.283.891</b>	<b>12.726.646</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

