



## Vestbirk Camping ApS

Møllehøjvej 4

8752 Østbirk

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. april 2019

Bjarne Møller Simonsen  
Dirigent

CVR NR. 28156901

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

## SELKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Vestbirk Camping ApS Møllehøjvej 4 8752 Østbirk
	Telefon: 75 78 12 92 Hjemmeside: <a href="http://www.vestbirk.dk">www.vestbirk.dk</a> CVR-nr.: 28 15 69 01 Kommune: Horsens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Møller Simonsen, formand Else Marie Simonsen Lene Norge Peter Adolf Norge
<b>Direktion</b>	Lene Norge Peter Adolf 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 2018 for Vestbirk Camping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 1. april 2019

### Direktion



Lene Norge



Peter Adolf Norge

### Bestyrelse



Bjarne Møller Simonsen  
Formand



Else Marie Simonsen



Lene Norge



Peter Adolf 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 2018 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 1. april 2019

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10988694



Claus Elley  
Registreret revisor  
mne236

## 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**

Udviklingen har igen i 2018 været positiv. Primært forårsaget af en øget omsætning. Overskuddet på 410 t.kr. anses af ledelsen for tilfredsstillende.

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

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

### **Forventet udvikling**

For det kommende år forventes aktivitetsniveauet svagt stigende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Vestbirk Camping ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 finansiel 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 finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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	66 %
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	4 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	12 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 salgskostninger 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.

### **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.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.015.413</b>	<b>1.685.033</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.164.595	-1.099.415
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-167.321	-371.452
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>683.497</b>	<b>214.166</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-156.708	-192.700
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>526.789</b>	<b>21.466</b>
Skat af årets resultat .....	-117.015	-4.972
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>409.774</b>	<b>16.494</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	409.774	16.494
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>409.774</b>	<b>16.494</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**AKTIVER**

	2018	2017
Grunde og bygninger .....	10.302.217	10.650.383
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	369.114	292.400
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>10.671.331</b>	<b>10.942.783</b>
Deposita .....	2.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>10.673.831</b>	<b>10.942.783</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	253.179	258.326
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>253.179</b>	<b>258.326</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	256.894	337.193
Andre tilgodehavender.....	5.001	11.593
Periodeafgrænsningsposter.....	93.112	125.777
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>355.007</b>	<b>474.563</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>25.239</b>	<b>9.721</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>633.425</b>	<b>742.610</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>11.307.256</b>	<b>11.685.393</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**PASSIVER**

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger.....	7.000.946	7.000.946
Overført resultat.....	-4.045.698	-4.455.472
<b>2 Egenkapital .....</b>	<b>3.205.248</b>	<b>2.795.474</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	124.187	7.172
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>124.187</b>	<b>7.172</b>
Prioritetsgæld .....	3.462.854	3.723.574
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.462.854</b>	<b>3.723.574</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	260.000	250.000
Kreditinstitutter.....	500.245	1.124.540
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	107.000	96.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	59.920	48.843
Anden gæld .....	254.471	296.020
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.333.331	3.343.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.514.967</b>	<b>5.159.173</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>7.977.821</b>	<b>8.882.747</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>11.307.256</b>	<b>11.685.393</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		2018	2017		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Antal personer beskæftiget .....	3		3	
	Lønninger .....	983.904		919.716	
	Pensioner .....	157.810		158.253	
	Andre omkostninger til social sikring .....	22.881		21.446	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b> .....	<b>1.164.595</b>		<b>1.099.415</b>	
			Forslag til resultat- disponering		
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	Primo		Ultimo	
	Virksomhedskapital .....	250.000	0	250.000	
	Reserve for opskrivninger .....	7.000.946	0	7.000.946	
	Overført resultat .....	-4.455.472	409.774	-4.045.698	
		<b>2.795.474</b>	<b>409.774</b>	<b>3.205.248</b>	
<b>3</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Prioritetsgæld .....	3.973.574	3.722.854	260.000	2.465.000
		<b>3.973.574</b>	<b>3.722.854</b>	<b>260.000</b>	<b>2.465.000</b>
<b>4</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>				
	Ingen				
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank er deponeret ejerpantebrev stort kr. 1.500.000.				