

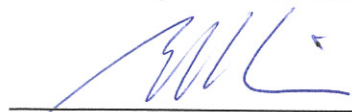
Vestbirk Camping ApS

Møllehøjvej 4

8752 Østbirk

ÅRSRAPPORT 1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. april 2017



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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Vestbirk Camping ApS
Møllehøjvej 4
8752 Østbirk

Telefon: 75 78 12 92
CVR-nr.: 28 15 69 01
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bjarne Møller Simonsen, formand
Else Marie Simonsen
Peter Adolf Norge
Lene Norge

Direktion

Peter Adolf Norge
Lene Norge

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Torvet 4-5
7620 Lemvig

Revisor

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 2016 for Vestbirk Camping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 27. april 2017

Direktion

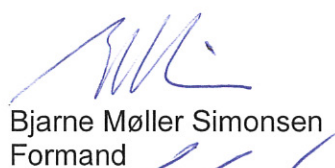


Peter Adolf Norge



Lene Norge

Bestyrelse



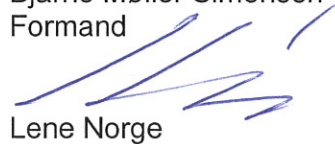
Bjarne Møller Simonsen
Formand



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 2016 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 Etiske 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 27. april 2017

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10936694



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

Årets resultat, et underskud før skat på 310. tkr. Hvilket er stort set identisk med resultatet året før. Det er ikke tilfredsstillende, og ledelsen arbejder på forskellige modeller til forbedring af driften.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Forventningerne til 2017 er en svag forbedring i driften. Både besparelser og svagt stigende omsætning, skulle gerne medvirke til dette.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vestbirk Camping ApS for 2016 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 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".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter udlejning af pladser, hytter af telte og salg af energi, campingpas, fisketegn mm.

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 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	80 %
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	15 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	15 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til restgælden.

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 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.789.316	1.905.689
2 Personalemkostninger	-1.255.543	-1.330.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-529.619	-558.363
DRIFTSRESULTAT	4.154	17.316
Andre finansielle omkostninger	-313.711	-334.903
RESULTAT FØR SKAT	-309.557	-317.587
Skat af årets resultat	-47.256	190.685
ÅRETS RESULTAT	-356.813	-126.902
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-356.813	-126.902
DISPONERET I ALT	-356.813	-126.902

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger	10.998.549	11.360.875
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	356.094	523.387
Materielle anlægsaktiver	11.354.643	11.884.262
ANLÆGSAKTIVER	11.354.643	11.884.262
Råvarer og hjælpematerialer	265.613	250.062
Varebeholdninger	265.613	250.062
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.827
Andre tilgodehavender	46.996	13.924
Periodeafgrænsningsposter	112.323	112.317
Tilgodehavender	159.319	143.068
Likvide beholdninger	8.911	6.499
OMSÆTNINGSAKTIVER	433.843	399.629
AKTIVER	11.788.486	12.283.891

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger.....	7.000.946	7.000.946
Overført resultat.....	-4.471.966	-4.115.153
3 Egenkapital	2.778.980	3.135.793
Hensættelse til udskudt skat.....	2.200	-45.056
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	2.200	-45.056
Prioritetsgæld	3.973.640	4.121.148
4 Langfristede gældsforpligtelser	3.973.640	4.121.148
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	250.000	200.000
Kreditinstitutter.....	1.144.730	991.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	118.000	116.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.137	168.388
Anden gæld	297.509	409.902
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.204.290	3.186.716
Kortfristede gældsforpligtelser	5.033.666	5.072.006
GÆLDSFORPLIGTELSER	9.007.306	9.193.154
PASSIVER	11.788.486	12.283.891
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

