

## Vestbirk Camping ApS

Møllehøjvej 4

8752 Østbirk

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. maj 2018



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

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 3. maj 2018

### Direktion



Lene Norge



Peter Adolf Norge

### Bestyrelse



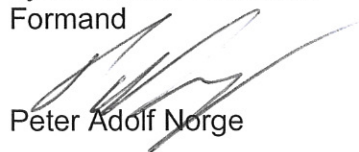
Bjarne Møller Simonsen  
Formand



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 2017 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.

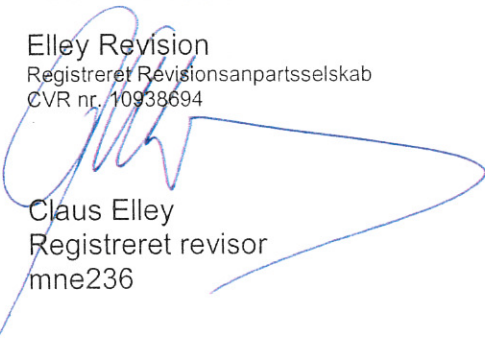
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 3. maj 2018

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



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 været positiv i 2017, i sær er det lykkedes at reducere driftsomkostningerne samt finansieringsudgifterne. Det har medført et mindre overskud på 16 t.kr.

Ledelsen finder udviklingen tilfredsstillende.

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

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

### **Forventet udvikling**

Den positive udvikling forventes at forstærke i 2018.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vestbirk Camping ApS for 2017 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 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 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      | 70 %             |
| Tekniske anlæg og maskiner              | 10 år           | 8 %              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år           | 8 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### 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 aktivet 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 2017**

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>1.685.033</b> | <b>1.789.316</b> |
| 2 Personaleomkostninger .....  | -1.099.415       | -1.255.543       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -371.452         | -529.619         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>214.166</b>   | <b>4.154</b>     |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       | -192.700         | -313.711         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>21.466</b>    | <b>-309.557</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | -4.972           | -47.256          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>16.494</b>    | <b>-356.813</b>  |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                  |                  |
| Overført resultat .....  | 16.494           | -356.813         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>16.494</b>    | <b>-356.813</b>  |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**AKTIVER**

|   | 2017              | 2016              |
|---|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                         | 10.650.383        | 10.998.549        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     | 292.400           | 356.094           |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>10.942.783</b> | <b>11.354.643</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                        | <b>10.942.783</b> | <b>11.354.643</b> |
| <br>  |                   |                   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 258.326           | 265.613           |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                     | <b>258.326</b>    | <b>265.613</b>    |
| <br>  |                   |                   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 337.193           | 0                 |
| Andre tilgodehavender .....                       | 11.593            | 46.996            |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 125.777           | 112.323           |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>474.563</b>    | <b>159.319</b>    |
| <br>  |                   |                   |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>9.721</b>      | <b>8.911</b>      |
| <br>  |                   |                   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                    | <b>742.610</b>    | <b>433.843</b>    |
| <br>  |                   |                   |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>11.685.393</b> | <b>11.788.486</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**PASSIVER**

|   | 2017              | 2016              |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital.....                                   | 250.000           | 250.000           |
| Reserve for opskrivninger.....                            | 7.000.946         | 7.000.946         |
| Overført resultat.....                                    | -4.455.472        | -4.471.966        |
| <b>3 Egenkapital .....</b>                                | <b>2.795.474</b>  | <b>2.778.980</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat.....                         | 7.172             | 2.200             |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>                        | <b>7.172</b>      | <b>2.200</b>      |
| Prioritetsgæld .....                                      | 3.723.574         | 3.973.640         |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>            | <b>3.723.574</b>  | <b>3.973.640</b>  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 250.000           | 250.000           |
| Kreditinstitutter.....                                    | 1.124.540         | 1.144.730         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder.....                  | 96.000            | 118.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....            | 48.843            | 19.137            |
| Anden gæld .....  | 296.020           | 297.509           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....            | 3.343.770         | 3.204.290         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>              | <b>5.159.173</b>  | <b>5.033.666</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                           | <b>8.882.747</b>  | <b>9.007.306</b>  |
| <b>PASSIVER .....</b>                                     | <b>11.685.393</b> | <b>11.788.486</b> |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>            |                   |                   |

## NOTER

|   |                         | 2017                                    | 2016                    |
|---|-------------------------|---|-------------------------|
| <b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>  |                         |   |                         |
| Selskabets hovedaktivitet er drift af campingplads.   |                         |   |                         |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>  |                         |   |                         |
| Antal personer beskæftiget .....  |                         | 3                                       | 3                       |
| Lønninger .....   |                         | 919.716                                 | 1.071.352               |
| Pensioner .....   |                         | 158.253                                 | 163.542                 |
| Andre omkostninger til social sikring .....   |                         | 21.446                                  | 20.649                  |
| <b>Personaleomkostninger i alt.....</b>   |                         | <b><u>1.099.415</u></b>                 | <b><u>1.255.543</u></b> |
|   |                         | Forslag til<br>resultat-<br>disponering | Ultimo                  |
| <b>3 Egenkapital</b>  | Primo                   |   |                         |
| Virksomhedskapital.....   | 250.000                 | 0                                       | 250.000                 |
| Reserve for opskrivninger .....   | 7.000.946               | 0                                       | 7.000.946               |
| Overført resultat.....  | -4.471.966              | 16.494                                  | -4.455.472              |
|   | <b><u>2.778.980</u></b> | <b><u>16.494</u></b>                    | <b><u>2.795.474</u></b> |
|   |                         | Kortfristet<br>andel                    | Restgæld efter<br>5 år  |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>  | Gæld i alt<br>primo     | Gæld i alt<br>ultimo                    |                         |
| Prioritetsgæld.....   | 4.223.640               | 3.973.574                               | 250.000                 |
|   | <b><u>4.223.640</u></b> | <b><u>3.973.574</u></b>                 | <b><u>250.000</u></b>   |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                         |   |                         |
| Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank er deponeret ejerpantebrev stort kr. 1.500.000. |                         |   |                         |