

# Sejerø Camping ApS

Sejerøvej 3

4592 Sejerø

CVR-nr. 28889356

## Årsrapport for 2017

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

**Sejerø Camping ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Sejerø 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sejerø, den 31. maj 2018

### **Direktion**

Mogens Kihl-Plambek  
Direktør

**Sejerø Camping ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Sejerø Camping ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejerø Camping ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 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 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 opstilling 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.

Hørsholm, den 31. maj 2018

**Revisorkompagniet**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

mne110

## Sejerø Camping ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Sejerø Camping ApS<br>Sejerøvej 3<br>4592 Sejerø  |
| CVR-nr.             | 28889356  |
| Stiftelsesdato      | 1. juli 2005  |
| Hjemsted            | Kalundborg  |
| Regnskabsår         | 1. januar 2017 - 31. december 2017  |
| <b>Direktion</b>    | Mogens Kihl-Plambek, Direktør   |
| <b>Revisor</b>      | Revisorkompagniet<br>Godkendt Revisionsanpartsselskab<br>Hovedgaden 28.2.<br>2970 Hørsholm<br>CVR-nr.: 34045607 |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive jordbrug, samt at eje og drive campingplads, kiosk og dermed beslægtede aktiviteter.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -122.494, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.573.351, og en egenkapital på kr. 914.502.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sejerø Camping ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger                               | 30 år    | 59%       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 13%       |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:



## **Anvendt regnskabspraksis**

|  |          |
|--|----------|
| Bygninger:                               | 20-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner:            | 5-7 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år   |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Sejerø Camping ApS

### Resultatopgørelse

|   | Note | 2017<br>kr.     | 2016<br>kr.     |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>453.388</b>  | <b>453.321</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | -508.530        | -707.382        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -78.949         | -78.559         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-134.091</b> | <b>-332.620</b> |
| Andre finansielle indtægter                                       | 2    | 0               | 3.042           |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -20.006         | -7.496          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-154.097</b> | <b>-337.074</b> |
| Skat af årets resultat  |      | 31.603          | 53.688          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-122.494</b> | <b>-283.386</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                 |                 |
| Overført resultat   |      | -122.495        | -283.388        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-122.495</b> | <b>-283.388</b> |

## Balance 31. december 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                   |      |                  |                  |
| Grunde og bygninger                              |      | 1.211.676        | 1.239.528        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar          |      | 52.949           | 104.046          |
| Indretning af lejede lokaler                     |      | 25.000           | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                  |      | <b>1.289.625</b> | <b>1.343.574</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |      | <b>1.289.625</b> | <b>1.343.574</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                      |      | 6.100            | 6.350            |
| <b>Varebeholdninger</b>                          | 4    | <b>6.100</b>     | <b>6.350</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      |      | 46.869           | 18.240           |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder |      | 31.603           | 53.688           |
| Andre tilgodehavender                            |      | 3.037            | 35.700           |
| Periodeafgrænsningsposter                        |      | 11.475           | 31.698           |
| <b>Tilgodehavender</b>                           |      | <b>92.984</b>    | <b>139.326</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                      |      | <b>184.642</b>   | <b>102.566</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |      | <b>283.726</b>   | <b>248.242</b>   |
| <b>Aktiver</b>                                   |      | <b>1.573.351</b> | <b>1.591.816</b> |

## Balance 31. december 2017

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 5    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat   | 6    | 789.502          | 911.998          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>914.502</b>   | <b>1.036.998</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 24.559           | 21.795           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 462.882          | 329.112          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 171.407          | 203.912          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>658.848</b>   | <b>554.819</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>658.848</b>   | <b>554.819</b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.573.350</b> | <b>1.591.817</b> |
| Eventualforpligtelser   | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 8    |                  |                  |
| Ejerskab  | 9    |                  |                  |

## Noter

|  | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                      |                |                |
| Lønninger  | 460.375        | 641.747        |
| Pensioner  | 10.697         | 18.302         |
| Andre personaleomkostninger                          | 37.458         | 47.333         |
|  | <b>508.530</b> | <b>707.382</b> |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>                      |                |                |
| Andre finansielle indtægter                          | 0              | 3.042          |
|  | <b>0</b>       | <b>3.042</b>   |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                   |                |                |
| Andre finansielle omkostninger                       | 20.006         | 7.497          |
|  | <b>20.006</b>  | <b>7.497</b>   |
| <b>4. Varebeholdninger</b>                           |                |                |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>          |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                          | 6.100          | 6.350          |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                        | <b>6.100</b>   | <b>6.350</b>   |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>                         |                |                |
| Saldo primo  | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                |                |
| <b>6. Overført resultat</b>                          |                |                |
| Saldo primo  | 911.997        | 1.195.386      |
| Årets afgang   | -122.495       | -283.388       |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <b>789.502</b> | <b>911.998</b> |

**7. Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser udgør i alt kr. 96.960, der løber længst til 31/12 2022.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ull Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**9. Ejerskab**

Selskabets aktiekapital kr. 125.000 ejes af Ull Holding ApS