

Hullehavn Camping ApS

Sydskovvej 9, 3740 Svaneke

CVR-nr. 29 13 47 15

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2019.

Kim Abelstedt Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Hullehavn Camping ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 13. marts 2019

Direktion

Elsebeth Boulund Sørensen

Kim Abelstedt Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hullehavn Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hullehavn Camping ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 13. marts 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hullehavn Camping ApS
Sydskovvej 9
3740 Svaneke

CVR-nr.: 29 13 47 15
Stiftet: 29. september 2005
Hjemsted: Bornholm
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Elsebeth Boulund Sørensen
Kim Abelstedt Hansen

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive Hullehavn Campingplads.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.006.638 mod 1.655.465 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 302.102 mod 155.764 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hullehavn Camping ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	70 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hullehavn Camping ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Nettoomsætning	2.006.638	1.655.465
Vareforbrug	-365.843	-331.283
Andre eksterne omkostninger	-402.911	-437.488
Bruttoresultat	1.237.884	886.694
2 Personaleomkostninger	-663.944	-479.557
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.693	-95.421
Driftsresultat	449.247	311.716
3 Øvrige finansielle omkostninger	-113.934	-112.019
Resultat før skat	335.313	199.697
Skat af årets resultat	-33.211	-43.933
Ordinært resultat efter skat	302.102	155.764
Årets resultat	302.102	155.764
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	302.102	155.764
Disponeret i alt	302.102	155.764

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Bygninger	2.510.589	2.552.504
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	393.638	259.216
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.904.227</u>	<u>2.811.720</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.904.227</u>	<u>2.811.720</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	16.907	19.941
Varebeholdninger i alt	<u>16.907</u>	<u>19.941</u>
Andre tilgodehavender	5.663	0
Periodeafgrænsningsposter	11.696	28.456
Tilgodehavender i alt	<u>17.359</u>	<u>28.456</u>
Likvide beholdninger	915.782	1.010.365
Omsætningsaktiver i alt	<u>950.048</u>	<u>1.058.762</u>
Aktiver i alt	<u>3.854.275</u>	<u>3.870.482</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.256.712	954.610
Egenkapital i alt	1.381.712	1.079.610
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	198.569	218.554
Hensatte forpligtelser i alt	198.569	218.554
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.451.623	1.530.778
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.451.623	1.530.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.666	103.349
Gæld til tilknyttede virksomheder	237.909	500.727
Selskabsskat	76.233	39.859
Anden gæld	408.563	397.605
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	822.371	1.041.540
Gældsforpligtelser i alt	2.273.994	2.572.318
Passiver i alt	3.854.275	3.870.482

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Nettoomsætning		
Omsætning Campingplads	1.782.482	1.457.203
Omsætning butik	211.447	155.855
Kassedifferencer	1.743	8.466
Eget vareforbrug	14.000	14.000
Lager, primo	-19.941	0
Lager, ultimo	16.907	19.941
	<u>2.006.638</u>	<u>1.655.465</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	600.044	431.280
Andre omkostninger til social sikring	14.893	284
Personaleomkostninger i øvrigt	49.007	47.993
	<u>663.944</u>	<u>479.557</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.182	10.309
Andre finansielle omkostninger	96.752	101.710
	<u>113.934</u>	<u>112.019</u>
4. Bygninger		
Kostpris 1. oktober 2017	<u>3.030.265</u>	<u>3.030.265</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>3.030.265</u>	<u>3.030.265</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-477.761	-435.846
Årets afskrivninger	-41.915	-41.915
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-519.676</u>	<u>-477.761</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>2.510.589</u>	<u>2.552.504</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	872.069	852.069
Tilgang i årets løb	<u>217.200</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>1.089.269</u>	<u>872.069</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-612.853	-559.347
Årets afskrivninger	<u>-82.778</u>	<u>-53.506</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-695.631</u>	<u>-612.853</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>393.638</u>	<u>259.216</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	954.610	954.610
Årets overførte overskud eller underskud	<u>302.102</u>	<u>0</u>
	<u>1.256.712</u>	<u>954.610</u>
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hullehavn Holding ApS, CVR-nr. 38574205 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		