

Terrassen Camping A/S

Himmelbjergvej 9A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 31 24 51

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Vivi Noble
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Terrassen Camping A/S.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. maj 2016

Direktion

Michael Noble
direktør

Bestyrelse

Vivi Noble
formand

Steven Noble

Michael Noble

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Terrassen Camping A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Terrassen Camping A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget dokumentation vedrørende værdiansættelse af udskudt skatteaktiv samt tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet med henholdsvis 1.390 t.kr. og 402 t.kr. Vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, idet selskabskapitalen er tabt og fortsat drift er afhængig af långiveres tilsagn om at stille driftskapital til rådighed. Ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 27. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Terrassen Camping A/S Himmelbjergvej 9A 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 31 24 51
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Vivi Noble, Himmelbjergvej 9A, 8600 Silkeborg, formand Steven Noble Michael Noble, Himmelbjergvej 9A, 8600 Silkeborg
Direktion	Michael Noble, Himmelbjergvej 9A, 8600 Silkeborg, direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Jyske Bank, Østergade 4, 8000 Aarhus C
Modervirksomhed	Vimi Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive campingplads og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.872 t.kr. mod 2.465 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -440 t.kr. mod -725 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af dårligt vejr i højsæsonen, hvilket har betydet en lavere omsætning end forventet. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at ville fortsætte engagementet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terrassen Camping A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 Terrassen Camping A/S 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.871.785	2.465.137
2 Personaleomkostninger	-717.609	-696.828
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-599.491	-622.542
Andre driftsomkostninger	-422.067	-560.719
Resultat før finansielle poster	132.618	585.048
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.718	12.601
Andre finansielle indtægter	0	29.225
Øvrige finansielle omkostninger	-708.209	-1.353.948
Resultat før skat	-560.873	-727.074
Skat af årets resultat	121.047	2.341
Årets resultat	-439.826	-724.733
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-439.826	-724.733
Disponeret i alt	-439.826	-724.733

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	19.963.510	20.448.892
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.615	148.159
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	119.606	113.069
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.150.731</u>	<u>20.710.120</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.150.731</u>	<u>20.710.120</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	62.928	63.149
Varebeholdninger i alt	<u>62.928</u>	<u>63.149</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	401.900	345.475
Udskudte skatteaktiver	1.390.125	1.269.078
Periodeafgrænsningsposter	36.333	58.391
Tilgodehavender i alt	<u>1.828.358</u>	<u>1.672.944</u>
Likvide beholdninger	44.957	11.797
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.936.243</u>	<u>1.747.890</u>
Aktiver i alt	<u>22.086.974</u>	<u>22.458.010</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	<u>-3.304.719</u>	<u>-2.864.893</u>
	Egenkapital i alt	<u>-2.804.719</u>	<u>-2.364.893</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>9.578.582</u>	<u>10.198.776</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.578.582</u>	<u>10.198.776</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	620.194	0
	Gæld til pengeinstitutter	14.181.514	14.033.037
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	31.459	25.073
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	271.799	79.676
	Anden gæld	<u>208.145</u>	<u>486.341</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.313.111</u>	<u>14.624.127</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.891.693</u>	<u>24.822.903</u>
	 Passiver i alt	 <u>22.086.974</u>	 <u>22.458.010</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har været præget af dårligt vejr i højsæsonen, hvilket har betydet en lavere omsætning end forventet. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at ville fortsætte engagementet. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	683.532	662.232
Andre omkostninger til social sikring	18.657	12.693
Personaleomkostninger i øvrigt	15.420	21.903
	<u>717.609</u>	<u>696.828</u>

3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	<u>14.718</u>	<u>12.601</u>
	<u>14.718</u>	<u>12.601</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2015	24.554.671	1.358.015	119.606
Tilgang	<u>0</u>	<u>33.565</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>24.554.671</u>	<u>1.391.580</u>	<u>119.606</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.105.779	1.209.856	0
Årets afskrivninger	<u>485.382</u>	<u>114.109</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>4.591.161</u>	<u>1.323.965</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>19.963.510</u>	<u>67.615</u>	<u>119.606</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 50 aktier á 10.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-2.864.893	-2.140.160
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-439.826</u>	<u>-724.733</u>
	<u>-3.304.719</u>	<u>-2.864.893</u>

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
7. Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>620.194</u>	<u>6.254.825</u>	<u>10.198.776</u>	<u>10.198.776</u>
	<u>620.194</u>	<u>6.254.825</u>	<u>10.198.776</u>	<u>10.198.776</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.224 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 19.964 t.kr.

Bankkonto i Jyske Bank kr. 10.797 er deponeret til sikkerhed for gæld til Bladcompagniet.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank 14.182 t.kr., er der i ejendommen Himmelbjergvej 9A tinglyst følgende:

Ejerpantebrev	4.517 t.kr.
Ejerpantebrev	4.000 t.kr.
Skadesløsbrev	3.000 t.kr.
Skadesløsbrev (Virksomhedspant)	500 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Jyske Bank har på balancetidspunktet stillet garantier for i alt 70 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 233 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vimi Holding ApS, CVR-nr. 29310041 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Vimi Holding ApS, Himmelbjergvej 9A, 8600 Silkeborg