

Blue Holiday ApS

**Smørmosevej 7
5700 Svendborg**

CVR-nr. 29 82 35 02

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016

Thorkild Scavenius Harnfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Blue Holiday 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thurø, den 27. maj 2016

Direktion

Thorkild Scavenius Harnfeldt

Bestyrelse

Ole Erik Hjorth

Thorkild Scavenius Harnfeldt

Louise Scavenius Harnfeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Blue Holiday ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blue Holiday ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etske 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.

Tommerup, den 27. maj 2016

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Blue Holiday ApS
Smørmosevej 7
5700 Svendborg

CVR-nr.: 29 82 35 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Svendborg kommune

Bestyrelse

Ole Erik Hjorth
Thorkild Scavenius Harnfeldt
Louise Scavenius Harnfeldt

Direktion

Thorkild Scavenius Harnfeldt

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive campingplads samt hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 267.018, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.374.175.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blue Holiday ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af anlægsnoten fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, omkostninger til drift af campingplads m.v

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og kontante bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.018.987	940
Personaleomkostninger	1	-240.630	-206
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		778.357	734
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-244.254	-277
Resultat før finansielle poster		534.103	457
Finansielle indtægter		173	0
Finansielle omkostninger		-186.540	-305
Resultat før skat		347.736	152
Skat af årets resultat	3	-80.718	-45
Årets resultat		267.018	107
Overført overskud		267.018	107
		267.018	107

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.616.863	6.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>155.365</u>	<u>211</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.772.228</u>	<u>6.437</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.772.228</u>	<u>6.437</u>
Andre tilgodehavender		18.348	93
Periodeafgrænsningsposter		<u>46.651</u>	<u>43</u>
Tilgodehavender		<u>64.999</u>	<u>136</u>
Likvide beholdninger		<u>479.993</u>	<u>526</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>544.992</u>	<u>662</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.317.220</u></u>	<u><u>7.099</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		<u>374.175</u>	<u>107</u>
Egenkapital	5	<u>1.374.175</u>	<u>1.107</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>26.576</u>	<u>1</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>26.576</u>	<u>1</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.375.385	3.551
Gæld til associerede virksomheder		<u>2.166.044</u>	<u>2.083</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.541.429</u>	<u>5.634</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	174.000	177
Banker		0	14
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.293	60
Selskabsskat		25.720	44
Anden gæld		<u>75.027</u>	<u>62</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>375.040</u>	<u>357</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.916.469</u>	<u>5.991</u>
Passiver i alt		<u>7.317.220</u>	<u>7.099</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	157.873	119
Andre omkostninger til social sikring	5.102	4
Andre personaleomkostninger	<u>77.655</u>	<u>83</u>
	<u>240.630</u>	<u>206</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>244.254</u>	<u>277</u>
	<u>244.254</u>	<u>277</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	188.594	219
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.660</u>	<u>58</u>
	<u>244.254</u>	<u>277</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	54.826	44
Årets udskudte skat	<u>25.892</u>	<u>1</u>
	<u>80.718</u>	<u>45</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.445.178	268.995
Tilgang i årets løb	579.070	0
Kostpris 31. december 2015	7.024.248	268.995
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	218.791	57.970
Årets afskrivninger	188.594	55.660
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	407.385	113.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.616.863	155.365

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	107.157	1.107.157
Årets resultat	0	267.018	267.018
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	374.175	1.374.175

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.727.275	3.549.385	174.000	2.709.000
Gæld til associerede virksomheder	2.082.735	2.166.044	0	2.166.044
	5.810.010	5.715.429	174.000	4.875.044

I posten gæld til associerede virksomheder indgår ansvarlig lånekapital med tkr. 1.901. Den ansvarlige lånekapital står tilbage overfor alle selskabets øvrige kreditorer. Der er pr. 31. december 2015 ikke fastsat nogen afdragsordning for gælden. Gælden forrentes med 4 % p.a.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Der er indgået serviceaftale vedrørende miniarena. Forpligtelser herpå udgør pr. 31. december 2015 tkr. 133.

Leasingforpligtelser udgør pr. 31. december 2015 tkr. 102 med en restløbetid på 33 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst prioritetsgæld med restgæld på tkr. 3.549 i grunde og bygninger med bogført værdi på tkr. 6.617.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er pantsat ejerpantebrev på nominelt tkr. 800 i grunde og bygninger med bogført værdi på tkr. 6.617.

Til sikkerhed for køb hos en kreditor er deponeret tkr. 30 på en sikringskonto bogført under likvide beholdninger.