

Blue Holiday ApS

**Smørmosevej 7
5700 Svendborg**

CVR-nr. 29 82 35 02

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. maj 2018

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	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

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

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 18. maj 2018

Direktion

Thorkild Scavenius Harnfeldt

Bestyrelse

Ole Erik Hjorth

Thorkild Scavenius Harnfeldt

Louise Scavenius Harnfeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Blue Holiday ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blue Holiday ApS for regnskabsåret 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 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 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 18. maj 2018

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Blue Holiday ApS
Smørmosevej 7
5700 Svendborg

CVR-nr.: 29 82 35 02

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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 2017 udviser et overskud på kr. 326.805, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.997.654.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 ved salg 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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.174.837	1.183
Personaleomkostninger	1	-264.945	-338
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		909.892	845
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-313.343	-279
Resultat før finansielle poster		596.549	566
Finansielle omkostninger		-176.949	-185
Resultat før skat		419.600	381
Skat af årets resultat	3	-92.795	-84
Årets resultat		<u>326.805</u>	<u>297</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		326.805	297
		<u>326.805</u>	<u>297</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.933.164	6.848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>63.899</u>	<u>99</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.997.063</u>	<u>6.947</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.997.063</u>	<u>6.947</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	19
Periodeafgrænsningsposter		<u>47.350</u>	<u>69</u>
Tilgodehavender		<u>47.350</u>	<u>88</u>
Likvide beholdninger		<u>551.825</u>	<u>568</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>599.175</u>	<u>656</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.596.238</u></u>	<u><u>7.603</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		997.654	671
Egenkapital	5	<u>1.997.654</u>	<u>1.671</u>
Hensættelse til udskudt skat		55.618	49
Hensatte forpligtelser i alt		<u>55.618</u>	<u>49</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.002.534	3.188
Gæld til associerede virksomheder		2.055.802	2.230
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.058.336</u>	<u>5.418</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	184.000	204
Modtagne forudbetalinger fra kunder		77.500	78
Selskabsskat		64.011	41
Anden gæld		159.119	142
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>484.630</u>	<u>465</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.542.966</u>	<u>5.883</u>
Passiver i alt		<u>7.596.238</u>	<u>7.603</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	181.345	259
Andre omkostninger til social sikring	7.536	6
Andre personaleomkostninger	<u>76.064</u>	<u>73</u>
	<u>264.945</u>	<u>338</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>313.343</u>	<u>279</u>
	<u>313.343</u>	<u>279</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	257.186	223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>56.157</u>	<u>56</u>
	<u>313.343</u>	<u>279</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	86.086	62
Årets udskudte skat	<u>6.709</u>	<u>22</u>
	<u>92.795</u>	<u>84</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	7.478.035	268.995
Tilgang i årets løb	342.451	20.351
Kostpris 31. december 2017	<u>7.820.486</u>	<u>289.346</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	630.136	169.290
Årets afskrivninger	257.186	56.157
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>887.322</u>	<u>225.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>6.933.164</u>	<u>63.899</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000	670.849	1.670.849
Årets resultat	0	326.805	326.805
Egenkapital 31. december 2017	<u>1.000.000</u>	<u>997.654</u>	<u>1.997.654</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.369.147	3.186.534	184.000	2.255.000
Gæld til associerede virksomheder	2.252.686	2.055.802	0	2.055.802
	<u>5.621.833</u>	<u>5.242.336</u>	<u>184.000</u>	<u>4.310.802</u>

I posten gæld til associerede virksomheder indgår ansvarlig lånekapital med tkr. 2.056. Den ansvarlige lånekapital står tilbage overfor alle selskabets øvrige kreditorer. Der er pr. 31. december 2017 ikke fastsat en afdragsordning for gælden. Gælden forrentes med 4% p.a.

Noter

7 Eventualposter m.v.

Der er indgået serviceaftale vedrørende miniarena. Forpligtelser herpå udgør pr. 31. december 2017 tkr. 64.

Leasingforpligtelser udgør pr. 31. december 2017 tkr. 42 med en restløbetid på 9 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst prioritetsgæld med restgæld på tkr. 3.187 i grunde og bygninger med bogført værdi på tkr. 6.933.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er pantsat ejerpantebrev på nominelt tkr. 800 i grunde og bygninger med bogført værdi på tkr. 6.933.

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