



Jelling Camping ApS

Mølvangvej 55

7300 Jelling

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2016 til 30. september 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. februar 2018

Dirigent,  Martin Oosterbaan

CVR NR. 30196279

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jelling Camping ApS
Mølvangvej 55
7300 Jelling

Telefon: 75 87 16 53
Hjemmeside: www.jellingcamping.dk
CVR-nr.: 30 19 62 79
Stiftet: 8. januar 2007
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Marijn Oosterbaan

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Gorms Torv 1
7300 Jelling

Revisor

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ydingvej 1
8752 Østbirk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Jelling Camping ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 28. februar 2018

Direktion

Marijn Oosterbaan



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jelling Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Camping ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 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 revisorer's 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.

Østbirk, den 28. februar 2018

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 10938694



Claus Elley
Registreret revisor
mne236

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af campingplads med dertil hørende aktiviteter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen er forøget med t.kr. 30, imens omkostningerne til el, kloak og vand også er forhøjet med t.kr. 40. Der er købt og udført malerarbejde for t.kr. 50. Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Forventningerne til 2017/2018 er på baggrund af regnskabsårene 2015/2016 og 2016/2017 positive.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jelling Camping ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter drift af campingplads, udleje af hytter og mobilehomes samt drift af kiosk, cafeteria og restaurant. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	15-50 år
Elstandere	25 år
Hytter	25 år
Driftsmidler	4-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	1.564.613	1.762.114
3 Personaleomkostninger	-776.050	-787.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-380.345	-379.770
DRIFTSRESULTAT	408.218	595.124
Andre finansielle omkostninger	-195.597	-213.157
RESULTAT FØR SKAT	212.621	381.967
ÅRETS RESULTAT	212.621	381.967
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	212.621	381.967
DISPONERET I ALT	212.621	381.967

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Grunde og bygninger	12.694.641	13.031.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.317	79.278
Materielle anlægsaktiver	12.804.958	13.110.799
ANLÆGSAKTIVER.....	12.804.958	13.110.799
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.582	0
Andre tilgodehavender	0	11.317
Periodeafgrænsningsposter	20.740	21.150
Tilgodehavender	78.322	32.467
Likvide beholdninger.....	711.082	688.676
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	789.404	721.143
AKTIVER.....	13.594.362	13.831.942

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-380.279	-592.902
4 Egenkapital	-330.279	-542.902
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	2.000.000
Prioritetsgæld	4.369.317	4.807.138
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.241.691	5.241.691
5 Langfristede gældsforpligtelser	11.611.008	12.048.829
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	437.820	433.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.081	5.027
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.331.339	1.331.339
Anden gæld	537.393	556.463
Kortfristede gældsforpligtelser	2.313.633	2.326.015
GÆLDSFORPLIGTELSE	13.924.641	14.374.844
PASSIVER	13.594.362	13.831.942
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2016/17	2015/16	
1 Usikkerhed om fortsat drift				
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er negativ. Ledelsen vurderer dog, at selskabet evner at retablere egenkapitalen ved egen indtjening og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.				
2 Selskabets hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af campingplads med dertil hørende aktiviteter.				
3 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget		2	2	
Lønninger		748.070	760.821	
Andre omkostninger til social sikring		27.980	26.399	
Personaleomkostninger i alt.....		776.050	787.220	
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo	
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000	
Overført resultat.....	-592.901	212.622	-380.279	
	-542.901	212.622	-330.279	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Prioritetsgæld.....	5.240.324	4.807.137	437.820	2.575.854
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.241.691	5.241.691	0	5.241.691
	12.482.015	12.048.828	437.820	9.817.545

NOTER

2017

2016

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån hos Nykredit A/S kr. 4.807.136 er der udstedt pantebreve kr. 7.631.000 i ejendommen Mølvangvej 55, 7300 Jelling, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør kr. 12.694.641.

Der er tinglyst ejerpantebrev stort kr. 5.050.000 som er i selskabets behold.