



## Jelling Camping ApS

Mølvangvej 55

7300 Jelling

### ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 til 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. februar 2017

Dirigent, Marjijn Oosterbaan

CVR NR. 30196279

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Jelling Camping ApS  
Mølvangvej 55  
7300 Jelling

Telefon: 75 87 16 53  
Hjemmeside: [www.jellingcamping.dk](http://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 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 14. februar 2017

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 2015 - 30. september 2016 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.

Østbirk, den 14. februar 2017

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Claus Elley  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jelling Camping ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 finansiell 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 finansiell 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi på 30% efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og ejerbolig.

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:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	15-50 år
Elstandere	25 år
Hytter	25 år
Driftsmidler	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.766.602</b>	<b>1.292.969</b>
3 Personalemkostninger .....	-791.708	-895.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-379.770	-499.904
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>595.124</b>	<b>-101.978</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-213.157	-311.281
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>381.967</b>	<b>-413.259</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>381.967</b>	<b>-413.259</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	381.967	-413.259
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>381.967</b>	<b>-413.259</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
Grunde og bygninger .....	13.031.521	13.368.596
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	79.278	86.973
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>13.110.799</b>	<b>13.455.569</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>13.110.799</b>	<b>13.455.569</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	43.801
Andre tilgodehavender .....	11.317	5.000
Periodeafgrænsningsposter .....	21.150	18.540
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>32.467</b>	<b>67.341</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>688.676</b>	<b>179.285</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>721.143</b>	<b>246.626</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>13.831.942</b>	<b>13.702.195</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	175.000	175.000
Overkurs ved emission .....	0	3.936.660
Overført resultat.....	-717.902	-5.036.530
<b>4 Egenkapital .....</b>	<b>-542.902</b>	<b>-924.870</b>
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	2.000.000
Prioritetsgæld .....	4.807.138	5.237.863
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	5.241.691	5.241.691
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>12.048.829</b>	<b>12.479.554</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	433.186	432.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	5.027	0
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.331.339	1.111.568
Anden gæld .....	556.463	603.608
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.326.015</b>	<b>2.147.511</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>14.374.844</b>	<b>14.627.065</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>13.831.942</b>	<b>13.702.195</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

2015/16

2014/15

**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 er at drive campingplads med dertil hørende aktiviteter.

**3 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	2	3
Lønninger .....	759.447	872.892
Andre omkostninger til social sikring .....	32.261	22.151
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>791.708</b>	<b>895.043</b>

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	175.000	0	0	175.000
Overkurs ved emission .....	3.936.660	-3.936.660	0	0
Overført resultat.....	-5.036.530	3.936.660	381.968	-717.902
	<u><b>-924.870</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>381.968</b></u>	<u><b>-542.902</b></u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Ansvarlig lånekapital .....	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
Prioritetsgæld.....	5.670.198	5.240.324	433.186	3.030.564
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	5.241.691	5.241.691	0	5.241.691
	<u><b>12.911.889</b></u>	<u><b>12.482.015</b></u>	<u><b>433.186</b></u>	<u><b>10.272.255</b></u>

## NOTER

2016

2015

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for lån hos Nykredit A/S kr. 5.240.324 er der udstedt pantebreve kr. 7.631.000 i ejendommen Mølvangvej 55, 7300 Jelling, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 13.031.521.

Til sikkerhed for mellemværende med Akasha BV kr. er der tinglyst ejerpantebrev kr. 5.050.000 i ejendommen Mølvangvej 55, 7300 Jelling, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 13.031.521.