



Jelling Camping ApS

Mølvangvej 55

7300 Jelling

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2017 til 30. september 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. februar 2019



Dirigent, Marijn 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

SELKABSOPLYSNINGER

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
Kommune: Vejle
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Marijn Oosterbaan

Pengeinstitut Spar Nord Bank
Havneparken 4
7100 Vejle

Revisor Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ydingvej 1
8752 Østbirk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 28. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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.

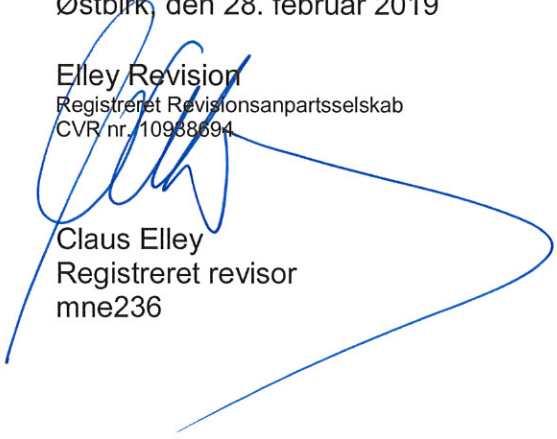
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 28. februar 2019

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 og ligeledes er indtjeningen. 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 2018/2019 er på baggrund af foregående regnskabsår positive.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jelling Camping ApS for 2017/18 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 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 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. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	1.868.767	1.564.613
2 Personalemkostninger	-771.236	-776.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-375.519	-380.345
DRIFTSRESULTAT	722.012	408.218
Andre finansielle omkostninger.....	-171.216	-195.597
RESULTAT FØR SKAT	550.796	212.621
ÅRETS RESULTAT	550.796	212.621
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	550.796	212.621
DISPONERET I ALT	550.796	212.621

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	12.357.760	12.694.641
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.679	110.317
Materielle anlægsaktiver	12.429.439	12.804.958³
ANLÆGSAKTIVER	12.429.439	12.804.958
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	57.582
Andre tilgodehavender	59.580	0
Periodeafgrænsningsposter	21.600	20.740
Tilgodehavender	81.180	78.322
Likvide beholdninger	706.707	711.082
OMSÆTNINGSAKTIVER	787.887	789.404
AKTIVER	13.217.326	13.594.362

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	2.050.000	50.000
Overført resultat.....	170.516	-380.279
3 Egenkapital	2.220.516	-330.279
Ansvarlig lånekapital.....	0	2.000.000
Prioritetsgæld	3.923.852	4.369.317
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	5.241.691	5.241.691
4 Langfristede gældsforpligtelser	9.165.543	11.611.008
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	442.650	437.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.610	7.081
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	866.365	1.331.339
Anden gæld	513.642	537.393
Kortfristede gældsforpligtelser	1.831.267	2.313.633
GÆLDSFORPLIGTELSE	10.996.810	13.924.641
PASSIVER	13.217.326	13.594.362
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af campingplads med dertil hørende aktiviteter.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	743.603	748.070
Andre omkostninger til social sikring	27.633	27.980
Personaleomkostninger i alt	771.236	776.050

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	2.000.000	0	2.050.000
Overført resultat.....	-380.279	0	550.795	170.516
	-330.279	2.000.000	550.795	2.220.516

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital.....	2.000.000	0	0	0
Prioritetsgæld.....	4.807.136	4.366.502	442.650	2.106.854
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.241.691	5.241.691	0	5.241.691
	12.048.827	9.608.193	442.650	7.348.545

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån hos Nykredit A/S kr. 4.366.502 er der udstedt pantebreve kr. 7.631.000 i ejendommen Mølvangvej 55, 7300 Jelling, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2018 udgør kr. 12.357.760.

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