



## Jelling Camping ApS

Mølvangvej 55  
7300 Jelling

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2018 til 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. marts 2020

  
Bent Jørgensen

CVR NR. 30196278

## 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](http://www.jellingcamping.dk)  
E-mail: [marijnoosterbaan5@hotmail.com](mailto:marijnoosterbaan5@hotmail.com)

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 16. marts 2020

Direktion



Martin Egerhøj

## 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 2018 - 30. september 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 18. marts 2020

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, som er solgt og overdraget pr. 1. april 2019. I forbindelse med salget er købt parcelhus i Thyregod.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter frem til salg/overdragelse pr. 1. april 2019. Der er overtaget parcelhus i Thyregod den 1. april 2019.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Parcelhus i Thyregod forventes solgt i 2019/2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jelling Camping ApS for 2018/19 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved drift af campingplads er overdraget til køber. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger (Thyregod), ej afskrevet	- år	100 %
Bygninger, solgt i året	15-50 år	0 %
Elstandere, solgt i året	25 år	0 %
Hytter, solgt i året	25 år	0 %
Driftsmidler, solgt i året	4-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019**

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-213.468</b>	<b>1.868.767</b>
1 Personalemkostninger .....	-470.550	-771.236
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-858.064	-375.519
Andre driftsomkostninger .....	-18.785	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-1.560.867</b>	<b>722.012</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-92.870	-171.216
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-1.653.737</b>	<b>550.796</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-1.653.737</b>	<b>550.796</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-1.653.737	550.796
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-1.653.737</b>	<b>550.796</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019**  
**AKTIVER**

	2019	2018
Grunde og bygninger .....	3.012.893	12.357.760
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	71.679
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>3.012.893</b>	<b>12.429.439</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>3.012.893</b>	<b>12.429.439</b>
Andre tilgodehavender.....	0	59.580
Periodeafgrænsningsposter.....	0	21.600
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>0</b>	<b>81.180</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.962.650</b>	<b>706.707</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.962.650</b>	<b>787.887</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>4.975.543</b>	<b>13.217.326</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019**  
**PASSIVER**

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	2.050.000	2.050.000
Overført resultat.....	-1.483.222	170.516
<b>2 Egenkapital .....</b>	<b>566.778</b>	<b>2.220.516</b>
Prioritetsgæld .....	0	3.923.852
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	3.657.039	5.241.691
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.657.039</b>	<b>9.165.543</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	442.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	8.610
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	508.202	866.365
Anden gæld .....	243.524	513.642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>751.726</b>	<b>1.831.267</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>4.408.765</b>	<b>10.996.810</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.975.543</b>	<b>13.217.326</b>

## NOTER

		2018/19	2017/18
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....		1	2
Lønninger .....		450.560	743.603
Andre omkostninger til social sikring .....		19.990	27.633
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>470.550</b>	<b>771.236</b>
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	2.050.000	0	2.050.000
Overført resultat.....	170.516	-1.653.738	-1.483.222
	<b>2.220.516</b>	<b>-1.653.738</b>	<b>566.778</b>
		Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo		
Prioritetsgæld .....	4.366.502	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder ....	5.241.691	3.657.039	3.657.039
	<b>9.608.193</b>	<b>3.657.039</b>	<b>3.657.039</b>