

Albertinelund Camping A/S

Albertinelund 3, 8585 Glesborg

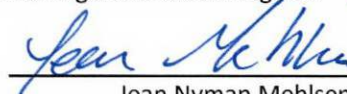
CVR-nr. 31 50 28 02

Årsrapport for 2015/2016

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9/11 2017



Jean Nyman Mehlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Albertinelund Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 19. december 2016

Direktionen



Jean Nyman Mehlsen

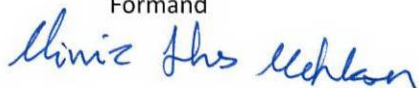
Bestyrelse



Jean Nyman Mehlsen

Winnie Huus Mehlsen

Formand



Ivan Per Mehlsen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Albertinelund Camping A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Albertinelund Camping A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Auning, den 19. december 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68


Michael Møller
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Albertinelund Camping A/S Albertinelund 3 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 31 50 28 02
	Stiftet: 25. juni 2008
	Hjemstedskommune: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Bestyrelse	Winnie Huus Mehlsen Jean Nyman Mehlsen Ivan Per Mehlsen
Direktionen	Jean Nyman Mehlsen
Forretningsområde	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af campingplads og dermed beslægtet virksomhed.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Store Voldgade 4 8900 Randers C

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.269.353	2.047.957
Personaleomkostninger	1	-940.281	-851.425
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-694.180	-656.388
Resultat af primær drift		634.892	540.144
Andre finansielle omkostninger		-539.003	-634.814
Resultat før skat		95.889	-94.670
Skat af årets resultat	2	-23.557	-2.000
Årets resultat		72.332	-96.670
Der foreslås fordelt således:			
Ekstraordinært udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		-1.927.668	-96.670
		72.332	-96.670

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2016	2015
	DKK	DKK
Grunde og bygninger	16.033.630	16.411.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	736.879	792.952
Materielle anlægsaktiver	16.770.509	17.204.434
Anlægsaktiver	16.770.509	17.204.434
Fremstillede varer og handelsvarer	43.500	25.000
Varebeholdninger	43.500	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.500	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	6.855	0
Tilgodehavende selskabsskat	14.000	21.000
Andre tilgodehavender	0	9.758
Periodeafgrænsningsposter	0	8.433
Tilgodehavender	35.355	39.191
Likvide beholdninger	44.845	155.139
Omsætningsaktiver	123.700	219.330
Aktiver	16.894.209	17.423.764

Balance pr. 30. september

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.003.265	2.930.933
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital	1.503.265	3.430.933
Hensættelse til udskudt skat	1.194.557	1.171.000
Hensatte forpligtelser	1.194.557	1.171.000
Gæld til realkreditinstitutter	8.444.278	8.846.927
Anden gæld	1.824.861	0
Langfristede gældsforpligtelser	10.269.139	8.846.927
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	562.137	388.000
Kreditinstitutter	2.252.805	2.365.485
Modtaget forudbetaling fra kunder	110.240	99.960
Anden gæld	1.002.066	1.121.459
Kortfristede gældsforpligtelser	3.927.248	3.974.904
Gældsforpligtelser	14.196.387	12.821.831
Passiver	16.894.209	17.423.764
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/15		
	DKK	DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	897.107	797.129		
Pensioner	4.463	18.938		
Andre omkostninger til social sikring	27.326	22.897		
Øvrige personaleomkostninger	11.385	12.461		
	<u>940.281</u>	<u>851.425</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Regulering af udskudt skat	23.557	2.000		
	<u>23.557</u>	<u>2.000</u>		
3 Egenkapital				
	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	500.000	2.930.933	0	3.430.933
Ekstraordinær udbytte	0	0	2.000.000	2.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-1.927.668	0	-1.927.668
Egenkapital pr. 30. september	<u>500.000</u>	<u>1.003.265</u>	<u>0</u>	<u>1.503.265</u>
Specifikation af aktiekapitalen: 500 A-aktier á DKK 1.000				<u>500.000</u>
				<u>500.000</u>
4 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, driftsmidler og skattemæssigt underskud.				
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Heraf forfalder DKK 8.012.094 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 8.906.182, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 16.033.630.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.305.000, til sikkerhed for bankgæld DKK 2.252.805, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Albertinelund Camping A/S for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

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

Grunde afskrives ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.