

# **Kerteminde Camping ApS**

**Hindsholmvej 80**

**5300 Kerteminde**

**CVR-nr. 31 87 78 06**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. februar 2019

---

Kurt Brøchner Enevoldsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kerteminde Camping ApS  
Hindsholmvej 80  
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 31 87 78 06

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Kerteminde

### Direktion

Gitte Charlotte Enevoldsen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kerteminde Camping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 27. februar 2019

### Direktion

Gitte Charlotte Enevoldsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kerteminde Camping ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde Camping ApS for regnskabsåret 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 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.

Odense, den 27. februar 2019

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10851

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter og drive Kerteminde Camping samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 856.153, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.512.642.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kerteminde Camping ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.503.589</b>	<b>3.623.150</b>
Personaleomkostninger	1	-1.814.669	-1.878.478
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.688.920</b>	<b>1.744.672</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-326.393	-311.855
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.362.527</b>	<b>1.432.817</b>
Finansielle indtægter		0	13.252
Finansielle omkostninger	2	-262.904	-272.438
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.099.623</b>	<b>1.173.631</b>
Skat af årets resultat		-243.470	-258.486
<b>Årets resultat</b>		<b>856.153</b>	<b>915.145</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		-143.847	915.145
		<b>856.153</b>	<b>915.145</b>

**Balance 30. september**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		15.103.287	14.703.720
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>139.212</u>	<u>87.126</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>15.242.499</u></b>	<b><u>14.790.846</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.242.499</u></b>	<b><u>14.790.846</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>142.400</u>	<u>21.800</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>142.400</u></b>	<b><u>21.800</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	657.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.787.593	3.326.361
Andre tilgodehavender		79.938	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.598</u>	<u>12.891</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.872.129</u></b>	<b><u>3.996.752</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.009.892</u></b>	<b><u>1.701.805</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.024.421</u></b>	<b><u>5.720.357</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>20.266.920</u></b>	<b><u>20.511.203</u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>5.512.642</u>	<u>5.656.489</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.512.642</u></b>	<b><u>6.656.489</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>188.208</u>	<u>171.580</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>188.208</u></b>	<b><u>171.580</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		12.261.000	12.261.000
Selskabsskat		<u>221.826</u>	<u>244.200</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>12.482.826</u></b>	<b><u>12.505.200</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.180	113.762
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.816	221.566
Anden gæld		<u>747.248</u>	<u>842.606</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.083.244</u></b>	<b><u>1.177.934</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.566.070</u></b>	<b><u>13.683.134</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>20.266.920</u></b>	<b><u>20.511.203</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.076.554	1.824.593
Andre omkostninger til social sikring	52.034	52.539
Andre personaleomkostninger	-313.919	1.346
	<u><b>1.814.669</b></u>	<u><b>1.878.478</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.092
Andre finansielle omkostninger	262.348	270.035
Rentetillæg selskabsskat	556	1.311
	<u><b>262.904</b></u>	<u><b>272.438</b></u>

## Noter

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	12.261.000	12.261.000	0	9.347.791
Selskabsskat	244.200	221.826	0	0
	<b><u>12.505.200</u></b>	<b><u>12.482.826</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.347.791</u></b>

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brøchner Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 12.261, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2018 udgør t.kr. 15.103.