

Carlsberg Camping ApS

Sundbrovej 19, 5700 Svendborg

CVR-nr. 32 27 48 89

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

Dirigent:


.....
Steen Jørgensen





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Carlsberg Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. maj 2018

Direktion:



Steen Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carlsberg Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Carlsberg Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit ansvar.

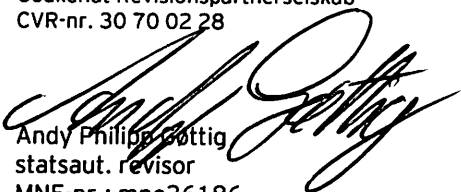
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 28. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Andy Philipp Gøttig
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne36186



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Carlsberg Camping ApS |
| Adresse, postnr., by | Sundbrovej 19, 5700 Svendborg |
| CVR-nr. | 32 27 48 89 |
| Stiftet | 25. juni 2009 |
| Hjemstedskommune | Svendborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | 62 22 53 84 |
| Direktion | Steen Jørgensen, direktør |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive campingplads og landbrugsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 154.119 kr. mod et overskud på 71.530 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.777.044 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017 | 2016 |
|------|--|-----------|-----------|
| | Bruttofortjeneste | 1.317.942 | 1.186.223 |
| 2 | Personaleomkostninger | -394.385 | -360.226 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -388.508 | -370.554 |
| | Resultat før finansielle poster | 535.049 | 455.443 |
| 3 | Finansielle indtægter | 7.660 | 2.032 |
| | Finansielle omkostninger | -335.184 | -394.484 |
| | Resultat før skat | 207.525 | 62.991 |
| 4 | Skat af årets resultat | -53.406 | 8.539 |
| | Årets resultat | 154.119 | 71.530 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 154.119 | 71.530 |
| | | 154.119 | 71.530 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 11.014.534 | 11.378.935 |
| | Heste | 0 | 15.000 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>70.273</u> | <u>79.380</u> |
| | | <u>11.084.807</u> | <u>11.473.315</u> |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.920</u> | <u>1.656</u> |
| | | <u>1.920</u> | <u>1.656</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>11.086.727</u> | <u>11.474.971</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 50.001 | 40.686 |
| | Andre tilgodehavender | 73.503 | 44.027 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>76.103</u> | <u>55.713</u> |
| | | <u>199.607</u> | <u>140.426</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>17.636</u> | <u>8.043</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>217.243</u> | <u>148.469</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>11.303.970</u> | <u>11.623.440</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2017 | 2016 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 1.652.044 | 1.497.925 |
| | Egenkapital i alt | 1.777.044 | 1.622.925 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 488.746 | 435.340 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 488.746 | 435.340 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 5.262.155 | 5.739.083 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 767.473 | 716.224 |
| | Anden gæld | 1.450.000 | 1.450.000 |
| | | 7.479.628 | 7.905.307 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 472.670 | 451.875 |
| | Gæld til banker | 817.500 | 920.338 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 30.318 | 5.743 |
| | Anden gæld | 238.064 | 281.912 |
| | | 1.558.552 | 1.659.868 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 9.038.180 | 9.565.175 |
| | PASSIVER I ALT | 11.303.970 | 11.623.440 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | 1.426.395 | 1.551.395 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 71.530 | 71.530 |
| Egenkapital 1. januar 2017 | 125.000 | 1.497.925 | 1.622.925 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 154.119 | 154.119 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 125.000 | 1.652.044 | 1.777.044 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carlsberg Camping ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra udleje af hytter og campingplads, indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperiodens afholdelse, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i beholdning af heste og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 10-40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år |

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Virksomheden indgår i sambeskatning med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| kr. | | <u>2017</u> | <u>2016</u> | | |
|----------|---|----------------------------|----------------|--|-------------------|
| 2 | Personaleomkostninger | | | | |
| | Lønninger | 338.712 | 317.856 | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 25.132 | 23.194 | | |
| | Andre personaleomkostninger | 30.541 | 19.176 | | |
| | | <u>394.385</u> | <u>360.226</u> | | |
| | Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>2</u> | | |
| 3 | Finansielle indtægter | | | | |
| | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.436 | 1.081 | | |
| | Andre finansielle indtægter | 6.224 | 951 | | |
| | | <u>7.660</u> | <u>2.032</u> | | |
| 4 | Skat af årets resultat | | | | |
| | Årets regulering af udskudt skat | 53.406 | -8.539 | | |
| | | <u>53.406</u> | <u>-8.539</u> | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | | | |
| kr. | | Grunde og bygninger | Heste | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| | Kostpris 1. januar 2017 | 14.157.166 | 15.000 | 717.274 | 14.889.440 |
| | Kostpris 31. december 2017 | 14.157.166 | 15.000 | 717.274 | 14.889.440 |
| | Af- og nedskrivninger | | | | |
| | 1. januar 2017 | 2.778.231 | 0 | 637.894 | 3.416.125 |
| | Nedskrivninger | 0 | 15.000 | 0 | 15.000 |
| | Afskrivninger | 364.401 | 0 | 9.107 | 373.508 |
| | Af- og nedskrivninger | | | | |
| | 31. december 2017 | 3.142.632 | 15.000 | 647.001 | 3.804.633 |
| | Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| | 31. december 2017 | <u>11.014.534</u> | <u>0</u> | <u>70.273</u> | <u>11.084.807</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2017 | 2.340 |
| Kostpris 31. december 2017 | 2.340 |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | -684 |
| Årets opskrivninger | 264 |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | -420 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 1.920 |

7 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 31/12 2017 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 5.734.825 | 472.670 | 5.262.155 | 3.612.943 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 767.473 | 0 | 767.473 | 0 |
| Anden gæld | 1.450.000 | 0 | 1.450.000 | 250.000 |
| | <u>7.952.298</u> | <u>472.670</u> | <u>7.479.628</u> | <u>3.862.943</u> |

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Carlsberg Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2010 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 20. oktober 2010 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 10 t.kr. Aftalen udløber april 2020.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter 4.946 t.kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 11.015 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt 1.500 t.kr. i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld. Der er derudover afgivet skadeløsbrev, virksomhedspant på i alt 400 t.kr. i bl.a. driftsmidler og inventar.