

Camp Adventure ApS

Ragnagade 17
2100 København Ø
CVR nr. 34 48 76 77

Ekstern årsrapport for 2017
(6. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Camp Adventure ApS
Ragnagade 17
2100 København Ø

CVR-nr.: 34487677
Hjemsted: København
Stiftet: 29. april 2012
Regnskabsår: 2017

Direktion

Jesper Fischer Mathiesen

Bestyrelse

Vincent Bech

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Camp Adventure ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2018

I direktionen:

Jesper Fischer Mathiesen

København, den 16. maj 2018

I bestyrelsen:

Vincent Bech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Camp Adventure ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Camp Adventure ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. maj 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive adventure parker.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -118.735.

Egenkapitalen udgør kr. -1.929.166.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

Ledelsen har via ejerselskaberne, JFM Invest ApS og CVH Bech ApS, sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansieringen af det kommende års planlagte drift i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Camp Adventure ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, forudbetaling fra kunder, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		1.660.583	1.081.201
Personaleomkostninger.....	1	-814.143	-546.892
Afskrivninger	3	<u>-770.449</u>	<u>-724.979</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		75.991	-190.670
Resultat af dattervirksomheder.....	2	37.000	-62.109
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		33.024	0
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-272.428</u>	<u>-163.298</u>
RESULTAT FØR SKAT		-126.413	-416.077
Skat af årets resultat	4	<u>7.678</u>	<u>77.502</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-118.735</u></u>	<u><u>-338.575</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>-118.735</u>	<u>-338.575</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-118.735</u></u>	<u><u>-338.575</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note		31/12-16
AKTIVER			
Driftsmateriel og inventar	3	2.474.781	2.488.909
Indretning af lejede lokaler	3	<u>569.704</u>	<u>532.120</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.044.485</u>	<u>3.021.029</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	24.891	0
Deposita		<u>180.000</u>	<u>180.100</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>204.891</u>	<u>180.100</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>3.249.376</u>	<u>3.201.129</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		68.068	12.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		953.915	929.392
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	78.964
Andre tilgodehavender		0	131.841
Periodeafgrænsningsposter		<u>51.273</u>	<u>2.940</u>
Tilgodehavender		<u>1.073.256</u>	<u>1.155.799</u>
Likvide beholdninger		<u>78.877</u>	<u>205.234</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.152.133</u>	<u>1.361.033</u>
AKTIVER		<u>4.401.509</u>	<u>4.562.162</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	31/12-16
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-2.009.166	-1.890.431
EGENKAPITAL	5	-1.810.431
Hensættelse til udskudt skat	116.205	123.883
HENSATTE FORPLIGTELSER	116.205	123.883
Gæld til associerede virksomheder	5.597.894	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.597.894	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.238	130.273
Gæld til associerede virksomheder	0	5.424.541
Anden gæld	468.223	693.896
Periodeafgrænsningsposter	75.115	0
Kortfristede gældsforpligtelser	616.576	6.248.710
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.214.470	6.248.710
PASSIVER	4.401.509	4.562.162
Kapitalberedskab	6	
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

1 Personaleomkostninger	2016	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	720.796	473.312
Andre omkostninger til social sikring	29.960	15.732
Øvrige personaleomkostninger	63.387	57.848
	<u>814.143</u>	<u>546.892</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>814.143</u>	<u>546.892</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>3</u>	

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Camp Adventure Development ApS	Danmark	100%	<u>37.000</u>	<u>24.891</u>
I alt			<u>37.000</u>	<u>24.891</u>

Noter

3 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Drift- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Kostpris pr. 1. januar 2017.....	4.367.956	704.389
Tilgang	<u>661.973</u>	<u>131.932</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....	<u>5.029.929</u>	<u>836.321</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....	-1.879.047	-172.269
Årets afskrivninger	<u>-676.101</u>	<u>-94.348</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	<u>-2.555.148</u>	<u>-266.617</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....	<u><u>2.474.781</u></u>	<u><u>569.704</u></u>
Afskrivninger		2016
Driftsmateriel og inventar	676.101	641.507
Indretning af lejede lokaler	<u>94.348</u>	<u>83.472</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>770.449</u></u>	<u><u>724.979</u></u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2016	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-78.964
Årets regulering af udskudt skat	-7.678	1.452
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	10
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-7.678</u>	<u>-77.502</u>

5 Egenkapital	1/1-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	-1.890.431	-	-118.735	-2.009.166
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>-1.810.431</u>	<u>0</u>	<u>-118.735</u>	<u>-1.929.166</u>

6 Kapitalberedskab

Selskabet har for regnskabsåret 2017 haft et tab på tkr. 119 og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 tkr. -1.929. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabets egenkapital vil kunne reableres via egen drift.

Ledelsen har endvidere fra moderselskaberne, JFM Invest ApS og CVH Bech ApS, modtaget tilsagn om fornøden likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift i selskabet.

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JFM Invest ApS og dennes datterselskaber. Selskaberne hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået lejeaftale som er uopsigelige frem til 31. december 2023. For 2018 udgør forpligtelsen t.kr. 372 og samlede forpligtigelse udgør 2,2 mio. kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Driftfinansiering med restløbetid i 26 mdr. på i alt 174.278 t.kr.

Driftfinansiering med restløbetid i 54 mdr. på i alt 168.156 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Fischer Mathiesen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-963627933244

IP: 83.221.154.185

2018-05-17 08:07:44Z

NEM ID 

Vincent Bech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-393280689819

IP: 83.221.154.185

2018-05-17 13:28:33Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2018-05-18 08:34:57Z

NEM ID 

Jesper Fischer Mathiesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-963627933244

IP: 83.221.154.185

2018-05-23 10:27:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1KCVJ-LY8ZS-8ASW1-GOT8T-NIL71-2NGK1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>