



Tempo Camping Fanø A/S

Strandvejen 34, 6720 Fanø
CVR-nr. 34492913

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.01.2020

Erik Lorenzen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tempo Camping Fanø A/S

Strandvejen 34

6720 Fanø

CVR-nr.: 34492913

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Hanna Birgit Lorenzen

Erling Lorenzen

Erik Lorenzen

Direktion

Erik Lorenzen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Tempo Camping Fanø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 09.01.2020

Direktion

Erik Lorenzen

direktion

Bestyrelse

Hanna Birgit Lorenzen

Erling Lorenzen

Erik Lorenzen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tempo Camping Fanø A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tempo Camping Fanø A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 09.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af campingplads samt udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb realiseret et overskud på 526 t.kr., som ledelsen betragter som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		956.243	1.003.685
Personaleomkostninger	1	(726.162)	(741.818)
Af- og nedskrivninger	2	236.980	(170.850)
Driftsresultat		467.061	91.017
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	184.546	96.172
Andre finansielle indtægter		1.874	3.600
Andre finansielle omkostninger		(9.661)	(6.211)
Resultat før skat		643.820	184.578
Skat af årets resultat	4	(118.112)	(35.989)
Årets resultat		525.708	148.589
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		221.200	216.000
Overført resultat		304.508	(67.411)
Resultatdisponering		525.708	148.589

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		6.227.575	7.277.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	5	6.227.575	7.277.342
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.685.339	1.500.793
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Finansielle aktiver	6	1.687.339	1.502.793
Anlægsaktiver		7.914.914	8.780.135
Andre tilgodehavender		24.510	45.957
Periodeafgrænsningsposter		72.149	70.693
Tilgodehavender		96.659	116.650
Likvide beholdninger		3.181.786	1.921.592
Omsætningsaktiver		3.278.445	2.038.242
Aktiver		11.193.359	10.818.377

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		3.745.934	3.820.643
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.240.284	1.055.738
Overført overskud eller underskud		4.241.933	4.047.262
Forslag til udbytte for regnskabsåret		221.200	216.000
Egenkapital		9.949.351	9.639.643
Udskudt skat	7	500.000	516.000
Hensatte forpligtelser		500.000	516.000
Skyldig selskabsskat		113.112	58.989
Langfristede gældsforpligtelser		113.112	58.989
Skyldig selskabsskat		41.087	58.791
Anden gæld		557.809	507.529
Periodeafgrænsningsposter		32.000	37.425
Kortfristede gældsforpligtelser		630.896	603.745
Gældsforpligtelser		744.008	662.734
Passiver		11.193.359	10.818.377

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	500.000	3.820.643	1.055.738	4.047.262	216.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(216.000)
Opløsning af opskrivninger	0	(74.709)	0	74.709	0
Årets resultat	0	0	184.546	119.962	221.200
Egenkapital ultimo	500.000	3.745.934	1.240.284	4.241.933	221.200

	I alt kr.
Egenkapital primo	9.639.643
Udbetalt ordinært udbytte	(216.000)
Opløsning af opskrivninger	0
Årets resultat	525.708
Egenkapital ultimo	9.949.351

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	726.000	741.440
Andre omkostninger til social sikring	162	378
	726.162	741.818
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	158.350	170.850
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(395.330)	0
	(236.980)	170.850

3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af resultat i Ejendommen Hovedgade 24-26, Nordby I/S og Vestervejen 3, Nordby I/S.

4 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	134.112	77.989
Ændring af udskudt skat	(16.000)	(42.000)
	118.112	35.989

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	5.480.042	470.311
Afgange	(1.057.125)	0
Kostpris ultimo	4.422.917	470.311
Opskrivninger primo	6.047.632	0
Opskrivninger ultimo	6.047.632	0
Af- og nedskrivninger primo	(4.250.332)	(470.311)
Årets afskrivninger	(158.350)	0
Tilbageførsel ved afgang	165.708	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.242.974)	(470.311)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.227.575	0
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	1.425.096	0

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	445.055	2.000
Kostpris ultimo	445.055	2.000
Opskrivninger primo	1.055.738	0
Andel af årets resultat	184.546	0
Opskrivninger ultimo	1.240.284	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.685.339	2.000

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Ejendommen Hovedgade 24-26, Nordby I/S	Fanø	Interessentskab	50
Ejendommen Vestervejen 3, Nordby I/S	Fanø	Interessentskab	50

7 Udskudt skat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Materielle aktiver	500.000	516.000
Udskudt skat i alt	500.000	516.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er medinteressent i Ejendommene Hovedgaden 24-26, Nordby I/S og Vestervejen 3, Nordby I/S, hvor selskabet hæfter for den samlede gæld, som pr. 30.09.2019 udgør 1.244 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.