

TEMPO CAMPING FANØ A/S

Strandvejen 34
6720 Fanø
CVR-nr. 34492913

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2018

Dirigent

Navn: Erik Lorenzen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TEMPO CAMPING FANØ A/S
Strandvejen 34
6720 Fanø

CVR-nr.: 34492913
Hjemsted: Fanø
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75162251
Telefax: 75161251
Hjemmeside: www.tempo-camping.dk
E-mail: tempo-camping@mail.dk

Bestyrelse

Erik Lorenzen
Erling Lorenzen
Hanna Lorenzen
Ingrid Lorenzen

Direktion

Erik Lorenzen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordby, den 25.01.2018

Direktion

Erik Lorenzen
direktør

Bestyrelse

Erik Lorenzen

Erling Lorenzen

Hanna Lorenzen

Ingrid 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 01.10.2016 - 30.09.2017 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 revisorerets 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 25.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 120 t.kr., som ledelsen betragter som tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af en udgift på 121 t.kr. vedrørende afskrivninger på bygninger i associerede virksomheder for indeværende og tidligere år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.078.929	993.231
Personaleomkostninger	1	(758.284)	(773.189)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(170.850)</u>	<u>(172.754)</u>
Driftsresultat		149.795	47.288
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	30.401	75.931
Andre finansielle indtægter		4.629	4.457
Andre finansielle omkostninger		<u>(4.416)</u>	<u>(3.791)</u>
Resultat før skat		180.409	123.885
Skat af årets resultat	4	<u>(60.024)</u>	<u>(21.290)</u>
Årets resultat		<u>120.385</u>	<u>102.595</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		211.600	206.800
Overført resultat		<u>(91.215)</u>	<u>(104.205)</u>
		<u>120.385</u>	<u>102.595</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		6.948.192	7.119.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.948.192</u>	<u>7.119.042</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.404.621	1.374.220
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.406.621</u>	<u>1.376.220</u>
Anlægsaktiver		<u>8.354.813</u>	<u>8.495.262</u>
Periodeafgrænsningsposter		77.051	75.664
Tilgodehavender		<u>77.051</u>	<u>75.664</u>
Likvide beholdninger		<u>2.491.258</u>	<u>2.474.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.568.309</u>	<u>2.549.664</u>
Aktiver		<u>10.923.122</u>	<u>11.044.926</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		3.895.352	3.970.061
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		959.566	929.165
Overført overskud eller underskud		4.136.136	4.183.043
Forslag til udbytte for regnskabsåret		211.600	206.800
Egenkapital		<u>9.702.654</u>	<u>9.789.069</u>
Udskudt skat	7	558.000	599.000
Hensatte forpligtelser		<u>558.000</u>	<u>599.000</u>
Skyldig selskabsskat		79.024	41.056
Langfristede gældsforpligtelser		<u>79.024</u>	<u>41.056</u>
Skyldig selskabsskat		22.013	67.180
Anden gæld		524.006	497.481
Periodeafgrænsningsposter		37.425	51.140
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>583.444</u>	<u>615.801</u>
Gældsforpligtelser		<u>662.468</u>	<u>656.857</u>
Passiver		<u>10.923.122</u>	<u>11.044.926</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	500.000	3.970.061	929.165	4.183.043
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Opløsning af opskrivninger	0	(74.709)	0	74.709
Årets resultat	0	0	30.401	(121.616)
Egenkapital ultimo	500.000	3.895.352	959.566	4.136.136
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			206.800	9.789.069
Udbetalt ordinært udbytte			(206.800)	(206.800)
Opløsning af opskrivninger			0	0
Årets resultat			211.600	120.385
Egenkapital ultimo			211.600	9.702.654

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	757.840	773.000
Andre omkostninger til social sikring	444	189
	758.284	773.189

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	170.850	172.754
	170.850	172.754

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	101.024	59.290
Ændring af udskudt skat	(41.000)	(38.000)
	60.024	21.290

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.980.042	470.311
Kostpris ultimo	4.980.042	470.311
Opskrivninger primo	6.047.632	0
Opskrivninger ultimo	6.047.632	0
Af- og nedskrivninger primo	(3.908.632)	(470.311)
Årets afskrivninger	(170.850)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.079.482)	(470.311)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.948.192	0
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	1.954.151	0
	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	445.055	2.000
Kostpris ultimo	445.055	2.000
Opskrivninger primo	929.165	0
Andel af årets resultat	30.401	0
Opskrivninger ultimo	959.566	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.404.621	2.000

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Ejendommen Hovedgaden 24-26, Nordby I/S	Fanø	Interess entskab	50,0
Ejendommen Vestervejen 3, Nordby I/S	Fanø	Interess entskab	50,0

	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	558.000	599.000
	558.000	599.000

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. 30.09.2017 udgør 1.086 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Reserve for opskrivning af anlægsaktiver reduceres med de løbende afskrivninger efter skat. Tidligere blev reserven alene reduceret ved afhændelse af opskrevne aktiver. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Ændringen påvirker alene fordelingen af elementerne i egenkapitalen, men ikke den samlede egenkapital eller resultat.

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 og eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest 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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.