

Ronæs Strand Camping A/S

Ronæsvej 10
5580 Nørre Aaby
CVR-nr. 34595542

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.01.2020

Dirigent

Navn: Henriette Maria Bonde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.09.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ronæs Strand Camping A/S

Ronæsvej 10

5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 34595542

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Peter Frandsen Bonde

Johannes Jul Jacobsen

Henriette Maria Bonde

Direktion

Henriette Maria Bonde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Ronæs Strand Camping 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.

Nørre Aaby, den 14.01.2020

Direktion

Henriette Maria Bonde

Bestyrelse

Peter Frandsen Bonde

Johannes Jul Jacobsen

Henriette Maria Bonde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ronæs Strand Camping A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ronæs Strand Camping 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 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.

Silkeborg, den 14.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30127

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af campingplads.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.536.226	1.594.931
Personaleomkostninger	1	(702.851)	(707.633)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(374.190)</u>	<u>(389.212)</u>
Driftsresultat		459.185	498.086
Andre finansielle indtægter		40.273	121
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(252.271)	(247.271)
Andre finansielle omkostninger		<u>(188)</u>	<u>(291)</u>
Resultat før skat		246.999	250.645
Skat af årets resultat	3	<u>(53.772)</u>	<u>(54.028)</u>
Årets resultat		<u>193.227</u>	<u>196.617</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>193.227</u>	<u>196.617</u>
		<u>193.227</u>	<u>196.617</u>

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		10.032.883	10.128.392
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		515.361	571.984
Materielle anlægsaktiver	5	10.548.244	10.700.376
Anlægsaktiver		10.548.244	10.700.376
Fremstillede varer og handelsvarer		49.589	53.478
Varebeholdninger		49.589	53.478
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.484	0
Udskudt skat		0	23.000
Andre tilgodehavender		12.265	19.474
Tilgodehavende selskabsskat		20.948	35.948
Tilgodehavender		36.697	78.422
Andre værdipapirer og kapitalandele		929.712	897.026
Værdipapirer og kapitalandele		929.712	897.026
Likvide beholdninger		2.689.753	2.111.388
Omsætningsaktiver		3.705.751	3.140.314
Aktiver		14.253.995	13.840.690

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>6.689.402</u>	<u>6.496.175</u>
Egenkapital		<u>7.189.402</u>	<u>6.996.175</u>
Udskudt skat		<u>45.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>45.000</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>6.494.353</u>	<u>6.348.058</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.494.353</u>	<u>6.348.058</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150.080	134.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.000	38.000
Anden gæld		<u>337.160</u>	<u>323.822</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>525.240</u>	<u>496.457</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.019.593</u>	<u>6.844.515</u>
Passiver		<u>14.253.995</u>	<u>13.840.690</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.496.175	6.996.175
Årets resultat	0	193.227	193.227
Egenkapital ultimo	500.000	6.689.402	7.189.402

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	648.952	663.713
Pensioner	35.200	26.400
Andre omkostninger til social sikring	18.699	17.520
	702.851	707.633
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	381.390	374.203
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(7.200)	15.009
	374.190	389.212
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(14.228)	(4.972)
Ændring af udskudt skat	68.000	59.000
	53.772	54.028
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		96.498
Kostpris ultimo		96.498
Af- og nedskrivninger primo		(96.498)
Af- og nedskrivninger ultimo		(96.498)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.536.815	1.371.442
Tilgange	<u>150.000</u>	<u>79.258</u>
Kostpris ultimo	<u>11.686.815</u>	<u>1.450.700</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.408.423)	(799.458)
Årets afskrivninger	<u>(245.509)</u>	<u>(135.881)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.653.932)</u>	<u>(935.339)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.032.883</u>	<u>515.361</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HG 2001 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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. Tilgodehaverne, 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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Campingomsætning, som vedrører det kommende år, indregnes i balancen som en forudbetaling.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år, som er den forventede levetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver
udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingyd-
ser.

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

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipa-
pir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.