

Enderupskov Camping ApS

Ribe Landevej 30, 6510 Gram

CVR-nr. 34 71 95 86

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2024

Dirigent:



.....
Jan Braam

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Enderupskov Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 17. april 2024

Direktion:


.....
Jaf Braam


.....
Katja Braam

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Enderupskov Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Enderupskov Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

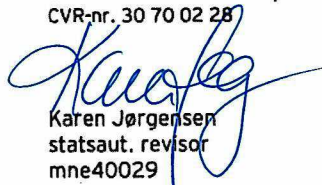
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I 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.

Sønderborg, den 17. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Enderupskov Camping ApS
Adresse, postnr. by	Ribe Landevej 30, 6510 Gram
CVR-nr.	34 71 95 86
Stiftet	10. oktober 2012
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jan Braam Katja Braam

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i fast ejendom og anden virksomhed, som står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 409.594 kr. mod et underskud på 449.152 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 913.790 kr.

Selskabets omsætningsaktiver udgør 119 t.kr. pr. 31. december 2023, mens den kortfristede gæld udgør 274 t.kr. ekskl. gæld til selskabsdeltagere og ledelse.

Selskabets aktionærer har tilkendegivet, at de understøtter driften af selskabet i hvert fald frem til og med 30. juni 2025.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119, idet selskabet pr. 31. december 2023 har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Virksomhedens ledelse har iagttaget selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og forventer at kunne retablere kapitaltabet ved fremtidig driftsindtjening.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttotab	-9.946	-64.763
2	Personaleomkostninger	-92.753	-93.882
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-91.552	-151.909
	Resultat før finansielle poster	-194.251	-310.554
	Finansielle omkostninger	-215.343	-138.598
	Årets resultat	-409.594	-449.152
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-409.594	-449.152
		-409.594	-449.152

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.987.905	1.991.503
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.187	62.587
		<u>2.128.092</u>	<u>2.054.090</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.128.092</u>	<u>2.054.090</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	2.500
		<u>0</u>	<u>2.500</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.095	0
	Andre tilgodehavender	3.263	0
	Periodeafgrænsningsposter	38.483	38.104
		<u>118.841</u>	<u>38.104</u>
	Likvide beholdninger	<u>341</u>	<u>83</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>119.182</u>	<u>40.687</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.247.274</u>	<u>2.094.777</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-1.113.790	-704.196
	Egenkapital i alt	<u>-913.790</u>	<u>-504.196</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.370.565	1.395.455
	Periodeafgrænsningsposter	60.787	0
		<u>1.431.352</u>	<u>1.395.455</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	35.520	40.000
	Gæld til banker	193.430	175.379
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.440.516	979.782
	Anden gæld	5.846	8.357
	Periodeafgrænsningsposter	46.400	0
		<u>1.729.712</u>	<u>1.203.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.161.064</u>	<u>2.598.973</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.247.274</u>	<u>2.094.777</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	-255.044	-55.044
Overført via resultatdisponering	0	-449.152	-449.152
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	-704.196	-504.196
Overført via resultatdisponering	0	-409.594	-409.594
Egenkapital 31. december 2023	200.000	-1.113.790	-913.790

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119, idet selskabet pr. 31. december 2022 har tabt hele selskabskapitalen. Virksomhedens ledelse har iagttaget selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og forventer at kunne retablere kapitaltabet ved fremtidig driftsindtjening.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Enderupskov Camping ApS for 2023 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved campingydelser mv. indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver og periodisering af modtagne tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, 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.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger 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:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle omkostninger

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

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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.

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.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter modtaget lejebetaling, som vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	86.940	87.997
Andre omkostninger til social sikring	5.813	5.885
	<u>92.753</u>	<u>93.882</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2023	2.479.861	339.801	2.819.662
Tilgang i årets løb	87.954	77.600	165.554
Kostpris 31. december 2023	<u>2.567.815</u>	<u>417.401</u>	<u>2.985.216</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	488.358	277.214	765.572
Årets afskrivninger	91.552	0	91.552
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>579.910</u>	<u>277.214</u>	<u>857.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.987.905</u>	<u>140.187</u>	<u>2.128.092</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>	

4 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo primo	200.000	200.000	80.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0	80.000	80.000	80.000
Kapitalnedsættelse	0	0	80.000	80.000	80.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.304 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	1.390.565	20.000	1.370.565	1.303.872
Periodeafgrænsningsposter	76.307	15.520	60.787	0
	<u>1.466.872</u>	<u>35.520</u>	<u>1.431.352</u>	<u>1.303.872</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en restleasingforpligtelse på 27 t.kr. pr. 31. december 2023. Leasingkontrakterne udløber senest i december 2024.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for virksomhedens pengeinstitut er der stillet ejerpant, nom. 1.800 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet ejerpant, udgør 1.988 t.kr.
Den samlede gæld til virksomhedens pengeinstitut andrager 1.617 t.kr. pr. 31. december 2023.