



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

SOPHIENLUND APS
LØGISMOSE SKOV 7, 5683 HAARBY
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2016

Peter Lützen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 30. september	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sophienlund ApS Løgismose Skov 7 5683 Haarby
	CVR-nr.: 34 88 10 81
	Stiftet: 7. december 2012
	Hjemsted: Assens
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Direktion	Peter Lützen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Spar Nord Adelgade 31 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 30. september 2015 for Sophienlund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 15. marts 2016

Direktion

Peter Lützen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Sophienlund ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sophienlund ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note vedrørende "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har vurderet, at det er forsvarligt at indregne materielle anlægsaktiver til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 15. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Ovesen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af campingplads samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Værdiansættelsen er i høj grad påvirket af udviklingen i den fremtidige indtjening, hvilket der er en væsentlig usikkerhed omkring.

Selskabets ledelse forventer en øget indtjening og derved en forøgelse af campingpladsens værdi. I indeværende regnskabsår er der vedtaget en lokalplan, der øger kapaciteten af enheder med 51 og giver mulighed for at indrette 10 ferielejligheder, der må udstykkes og sælges til private, hvilket påvirker campingpladsens værdi positivt.

Ledelsen vurderer derfor, at materielle anlægsaktiver kan indregnes til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sophienlund ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra kalenderår til årsafslutning pr. 30. september 2015. Sammenligningstallene er derfor ikke sammenlignelige, idet regnskabsperioden sidste år var 12 måneder mod 9 måneder i indeværende år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af campinglydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter køb af arbejdskraft samt andre personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-40 år	25-100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelskapital, der måles til dagsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. SEPTEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.530.202	934
Personaleomkostninger.....	1	-578.862	-213
Af- og nedskrivninger.....		-266.642	-324
DRIFTSRESULTAT		684.698	397
Andre finansielle indtægter.....		3.156	0
Andre finansielle omkostninger.....		-438.867	-563
RESULTAT FØR SKAT		248.987	-166
Skat af årets resultat.....	2	-60.650	29
ÅRETS RESULTAT		188.337	-137
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		188.337	-137
I ALT		188.337	-137

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		14.638.736	14.692
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		697.907	738
Materielle anlægsaktiver.....	3	15.336.643	15.430
ANLÆGSAKTIVER.....		15.336.643	15.430
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		34.147	28
Varebeholdninger.....		34.147	28
Udskudt skatteaktiv.....		73.000	134
Andre tilgodehavender.....		42.304	3
Periodeafgrænsningsposter.....		36.089	68
Tilgodehavender.....		151.393	205
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.828	0
Værdipapirer.....		1.828	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		187.368	233
AKTIVER.....		15.524.011	15.663
PASSIVER			
Anpartskapital.....		100.000	100
Overført resultat.....		51.072	-137
EGENKAPITAL.....	4	151.072	-37
Gæld til realkreditinstitutter.....		6.926.304	7.311
Gæld til pengeinstitutter.....		6.799.340	6.774
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	13.725.644	14.085
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	5	642.000	562
Gæld til pengeinstitutter.....		249.298	456
Gæld til tilknyttede selskaber.....		198.825	216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.195	1
Anden gæld.....		450.709	284
Periodeafgrænsningsposter.....		105.268	96
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.647.295	1.615
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		15.372.939	15.700
PASSIVER.....		15.524.011	15.663
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	578.862	213	
	578.862	213	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	60.650	-29	
	60.650	-29	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	15.106.735	965.550	
Tilgang.....	107.950	65.809	
Kostpris 30. september 2015.....	15.214.685	1.031.359	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	415.757	227.567	
Årets afskrivninger	160.192	105.885	
Af- og nedskrivninger 30. september 2015.....	575.949	333.452	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015.....	14.638.736	697.907	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	100.000	-137.265	-37.265
Forslag til årets resultatdisponering.....		188.337	188.337
Egenkapital 30. september 2015.....	100.000	51.072	151.072
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.			
Langfristede gældsforpligtelser			5
	1/1 2015 gæld i alt	30/9 2015 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	7.646.441	7.338.304	412.000
Gæld til pengeinstitutter.....	6.999.995	7.029.340	230.000
	14.646.436	14.367.644	642.000
			11.258.000

NOTER

Note

Eventualposter mv.

6

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Oplevelsesmageriet ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Oplevelsesmageriet ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.338 tkr., er der givet pant i grunde og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 14.639 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 7.278 tkr., er der givet ejerpantebreve på henholdsvis 4.200 tkr. og 3.600 tkr. i ovennævnte grunde og bygninger.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Værdiansættelsen er i høj grad påvirket af udviklingen i den fremtidige indtjening, hvilket der er en væsentlig usikkerhed omkring.

Selskabets ledelse forventer en øget indtjening og derved en forøgelse af campingpladsens værdi. I indeværende regnskabsår er der vedtaget en lokalplan, der øger kapaciteten af enheder med 51 og giver mulighed for at indrette 10 ferielejligheder, der må udstykes og sælges til private, hvilket påvirker campingpladsens værdi positivt.

Ledelsen vurderer derfor, at materielle anlægsaktiver kan indregnes til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.