

CAMPING & FRITID CENTER APS

Købingsmarkvej 53

6430 Nordborg

CVR-nr. 34904030

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2017

Marina Schierholz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

CAMPING & FRITID CENTER APS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for CAMPING & FRITID CENTER APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Købingsmark, den 15. maj 2017

Direktion

Marina Schierholz
Direktør

CAMPING & FRITID CENTER APS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CAMPING & FRITID CENTER APS Købingsmarkvej 53 6430 Nordborg
CVR-nr.	34904030
Stiftelsesdato	14. januar 2013
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Marina Schierholz, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af campingplads med overnatning, herunder overnatning i hytter og udlejning heraf, kioskdirift, wellness-område med blandt andet sauna, diverse gastronomi, cykel- og bådudlejning, udlejning af dykkerudstyr, servicering heraf og undervisning, internetservice og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -3.391, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.107.764, og en egenkapital på kr. 55.297.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CAMPING & FRITID CENTER APS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

CAMPING & FRITID CENTER APS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		292.289	162.326
Personaleomkostninger	1	-166.052	-166.061
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.492	-49.492
Driftsresultat		76.745	-53.227
Finansielle indtægter	2	60	171
Finansielle omkostninger	3	-80.196	-78.067
Resultat før skat		-3.391	-131.123
Skat af årets resultat		0	4.817
Årets resultat		-3.391	-126.306
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.391	-126.306
		-3.391	-126.306

CAMPING & FRITID CENTER APS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.877.491	1.910.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	61.545	77.678
Materielle anlægsaktiver		1.939.036	1.988.528
Anlægsaktiver		1.939.036	1.988.528
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	15.000
Periodeafgrænsningsposter		12.690	12.645
Tilgodehavender		16.690	27.645
Likvide beholdninger		152.038	197.515
Omsætningsaktiver		168.728	225.160
Aktiver		2.107.764	2.213.688

CAMPING & FRITID CENTER APS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overkurs ved emission	7	10.110	10.110
Overført resultat	8	-34.813	-31.422
Egenkapital		55.297	58.688
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.052.467	2.155.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.052.467	2.155.000
Gældsforpligtelser		2.052.467	2.155.000
Passiver		2.107.764	2.213.688
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	160.864	160.920
Andre omkostninger til social sikring	5.188	5.141
	166.052	166.061
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	60	171
	60	171
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	80.196	78.067
	80.196	78.067
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.000.784	2.000.784
Kostpris ultimo	2.000.784	2.000.784
Af- og nedskrivninger primo	-89.934	-56.575
Årets afskrivninger	-33.359	-33.359
Af- og nedskrivninger ultimo	-123.293	-89.934
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.877.491	1.910.850
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	112.934	112.934
Kostpris ultimo	112.934	112.934
Af- og nedskrivninger primo	-35.256	-19.123
Årets afskrivninger	-16.133	-16.133
Af- og nedskrivninger ultimo	-51.389	-35.256
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.545	77.678
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
7. Overkurs ved emission		
Saldo primo	10.110	10.110
Saldo ultimo	10.110	10.110

Noter

	2016	2015
8. Overført resultat		
Saldo primo	-31.422	94.884
Årets tilgang	-3.391	-126.306
Saldo ultimo	-34.813	-31.422

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.