

CAMPING & FRITID CENTER APS

Købingsmarkvej 53

6430 Nordborg

CVR-nr. 34904030

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2016

Marina Schierholz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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 31. marts 2016

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 2015 - 31. december 2015
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 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -126.306, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.213.688, og en egenkapital på kr. 58.688.

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 2015 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 rentekomkostning 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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		162.326	178.616
Personaleomkostninger	1	-166.061	-122.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.492	-43.687
Driftsresultat		-53.227	12.504
Finansielle indtægter	2	171	0
Finansielle omkostninger	3	-78.067	-9
Resultat før skat		-131.123	12.495
Skat af årets resultat		4.817	-3.050
Årets resultat		-126.306	9.445
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-126.306	9.445
		-126.306	9.445

CAMPING & FRITID CENTER APS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.910.850	1.944.209
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	77.678	93.811
Materielle anlægsaktiver		1.988.528	2.038.020
Anlægsaktiver		1.988.528	2.038.020
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.256
Tilgodehavende selskabsskat		15.000	0
Andre tilgodehavender		0	14.163
Periodeafgrænsningsposter		12.645	12.754
Tilgodehavender		27.645	29.173
Likvide beholdninger		197.515	133.588
Omsætningsaktiver		225.160	162.761
Aktiver		2.213.688	2.200.781

CAMPING & FRITID CENTER APS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overkurs ved emission	7	10.110	10.110
Overført resultat	8	-31.422	94.884
Egenkapital		58.688	184.994
Hensættelser til udskudt skat		0	4.817
Hensatte forpligtelser		0	4.817
Anden gæld		2.155.000	2.010.970
Kortfristede gældsforpligtelser		2.155.000	2.010.970
Gældsforpligtelser		2.155.000	2.010.970
Passiver		2.213.688	2.200.781
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	160.920	120.000
Omkostninger til social sikring	5.141	2.425
	166.061	122.425
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	171	0
	171	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	78.067	9
	78.067	9
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.000.784	1.882.900
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	117.884
Kostpris ultimo	2.000.784	2.000.784
Af- og nedskrivninger primo	-56.575	-24.525
Årets afskrivninger	-33.359	-32.050
Af- og nedskrivninger ultimo	-89.934	-56.575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.910.850	1.944.209
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	112.934	78.600
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	34.334
Kostpris ultimo	112.934	112.934
Af- og nedskrivninger primo	-19.123	-7.486
Årets afskrivninger	-16.133	-11.637
Af- og nedskrivninger ultimo	-35.256	-19.123
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.678	93.811
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

	2015	2014
8. Overført resultat		
Saldo primo	94.884	85.439
Årets tilgang	-126.306	9.445
Saldo ultimo	-31.422	94.884

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.