

## **Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS**

Helsingevej 44  
3230 Græsted  
CVR nr. 35 14 19 95

Ekstern årsrapport for 2018  
(6. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS  
Helsingevej 44  
3230 Græsted

CVR-nr.: 35141995  
Hjemsted: Gribskov  
Stiftet: 9. marts 2013  
Regnskabsår: 2018

### **Direktion**

Kim Lundshøj

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov, den 27. juni 2019

I direktionen:

Kim Lundshøj

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 heraf, er Deres 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, De 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.

København, den 27. juni 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af feriepark.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 204.003.

Egenkapitalen udgør kr. 174.626.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

### **Finansielle omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Accumulator Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af den danske dattervirksomheds skattepligtige indkomst betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede aktivitets markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill .....	5 år	0%

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger .....	50 år	30%
Driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, virksomhedsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		1.030.440	-35.027
Personaleomkostninger.....	1	-307.177	-43.262
Andre driftsomkostninger .....		<u>0</u>	<u>-122.701</u>
<b>INDTJENINGSBIDRAG .....</b>		723.263	-200.990
Afskrivninger .....		<u>-134.238</u>	<u>-20.903</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		589.025	-221.892
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-328.661</u>	<u>-22.643</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		260.364	-244.535
Skat af årets resultat .....	2	<u>-56.361</u>	<u>81.006</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u>204.003</u>	<u>-163.529</u>
Overført resultat .....		<u>204.003</u>	<u>-163.529</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u>204.003</u>	<u>-163.529</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Goodwill .....	120.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<u>120.000</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger .....	7.839.633	0
Driftsmidler .....	271.777	23.703
Indretning af lejede lokaler .....	<u>0</u>	<u>1.867</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<u>8.111.410</u>	<u>25.570</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>8.231.410</u>	<u>25.570</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	302.528	0
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber .....	25.150	56.150
Andre tilgodehavender.....	299.260	0
Skatteaktiv .....	<u>12.627</u>	<u>68.988</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>639.565</u>	<u>125.137</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>94.137</u>	<u>22.278</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>733.702</u>	<u>147.416</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>8.965.112</u></u>	<u><u>172.985</u></u>

## Balance pr. 31. december 2018

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>	
Anpartskapital .....		80.000	80.000
Overført resultat .....		94.626	-109.377
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>	<u>174.626</u>	<u>-29.377</u>
Pengeinstitutter .....		2.871.526	0
Prioritetsgæld .....		2.999.914	0
Gældsbrief .....		1.000.000	0
Anden langfristet gæld .....		<u>1.204.953</u>	<u>175.178</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4</b>	<u>8.076.393</u>	<u>175.178</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	4	56.000	0
Pengeinstitutter .....		0	584
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		150.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		244.504	0
Anden gæld .....		207.448	26.600
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>56.141</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>714.093</u>	<u>27.184</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<u>8.790.486</u>	<u>202.362</u>
<b>PASSIVER</b> .....		<u>8.965.112</u>	<u>172.985</u>
Eventualforpligtelser .....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	6		

## Noter

<b>1 Personaleomkostninger</b>	<b>2017</b>			
De samlede personaleomkostninger udgør:				
Løn og gager .....	258.913	41.508		
Pensioner .....	18.183	0		
Andre omkostninger til social sikring .....	30.081	1.754		
	<u>307.177</u>	<u>43.262</u>		
Personaleomkostninger i alt .....	<u>307.177</u>	<u>43.262</u>		
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>2</u>	<u>1</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0		
Årets regulering af udskudt skat .....	56.361	-81.006		
	<u>56.361</u>	<u>-81.006</u>		
Skat af årets resultat i alt .....	<u>56.361</u>	<u>-81.006</u>		
<b>3 Egenkapital</b>	<b>1/1-18</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-18</b>
Anpartskapital .....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat .....	-109.377	-	204.003	94.626
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0	0
	<u>-29.377</u>	<u>0</u>	<u>204.003</u>	<u>174.626</u>
I alt .....	<u>-29.377</u>	<u>0</u>	<u>204.003</u>	<u>174.626</u>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>31/12-18</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>Gæld i alt</b>			
Pengeinstitutter .....	2.927.526	56.000	2.871.526	2.647.526
Prioritetsgæld .....	2.999.914	0	2.999.914	2.999.914
Gældsbrief .....	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
Anden langfristet gæld .....	1.204.953	0	1.204.953	1.204.953
	<u>8.132.393</u>	<u>56.000</u>	<u>8.076.393</u>	<u>7.852.393</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>8.132.393</u>	<u>56.000</u>	<u>8.076.393</u>	<u>7.852.393</u>



## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet sambeskattes med et dansk moderselskab, og hæfter som følge heraf for eventuelle skattekrav, der måtte rejses mod dette selskab.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor penge- og realkreditinstitutter, kr. 5.871.440, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 7.839.633.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser vedr. gældsbrev, kr. 1.000.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 7.839.633.