

Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS

Helsingevej 44
3230 Græsted
CVR nr. 35 14 19 95

Ekstern årsrapport for 2019
(7. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS
Helsingevej 44
3230 Græsted

CVR-nr.: 35141995
Hjemsted: Gribskov
Stiftet: 9. marts 2013
Regnskabsår: 2019

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 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov, den 11. juni 2020

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 2019 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 11. juni 2020
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. 109.772.

Egenkapitalen udgør kr. 284.398.

Selskabet har efter overtagelse af pladsen i 2018 investeret væsentligt i en "opgradering" af pladsen - således er der også i det forgangne år investeres i ferieparken mht. hytter, aktiviteter mv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der henvises dog til note 1 vedrørende omtale af COVID19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kongernes Feriepark - Gilleleje ApS for 2019 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 aktivitetes 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.

	Brugstid	Restværdi
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:

	Brugstid	Restværdi
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

Udsudte 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 2019

	Note		2018
BRUTTORESULTAT		2.017.942	1.030.440
Personaleomkostninger.....	2	<u>-1.182.794</u>	<u>-307.177</u>
INDTJENINGSBIDRAG		835.148	723.263
Afskrivninger		<u>-220.344</u>	<u>-134.238</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		614.804	589.025
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-474.076</u>	<u>-328.661</u>
RESULTAT FØR SKAT		140.728	260.364
Skat af årets resultat	3	<u>-30.956</u>	<u>-56.361</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>109.772</u>	<u>204.003</u>
Overført resultat		<u>109.772</u>	<u>204.003</u>
Resultatdisponering i alt		<u>109.772</u>	<u>204.003</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	31/12-18
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER:		
Goodwill	90.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver	90.000	120.000
Grunde og bygninger	7.727.206	7.839.633
Driftsmidler	874.052	271.777
Materielle anlægsaktiver	8.601.258	8.111.410
ANLÆGSAKTIVER	8.691.258	8.231.410
Handelsvarer	130.758	0
Varebeholdninger	130.758	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	345.346	302.528
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	25.150	25.150
Andre tilgodehavender.....	35.217	299.260
Skatteaktiv	0	12.627
Periodeafgrænsningsposter	25.000	0
Tilgodehavender	430.713	639.565
Likvide beholdninger	232.533	94.137
OMSÆTNINGSAKTIVER	794.004	733.702
AKTIVER	9.485.262	8.965.112

Balance pr. 31. december 2019

PASSIVER	Note	31/12-18
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>204.398</u>	<u>94.626</u>
EGENKAPITAL	4	<u>284.398</u> <u>174.626</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>18.329</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>18.329</u> <u>0</u>
Kreditinstitutter	5.621.235	5.871.440
Anden gæld	<u>2.360.391</u>	<u>2.204.953</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>7.981.626</u> <u>8.076.393</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	416.779 56.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150.000 150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.922 244.504
Anden gæld		518.285 207.448
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.923</u> <u>56.141</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.200.909</u> <u>714.093</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>9.182.535</u> <u>8.790.486</u>
PASSIVER		<u>9.485.262</u> <u>8.965.112</u>
Fremtidig drift og likviditet.....	1	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter

1 Fremtidig drift og likviditet

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i foråret 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. En del af selskabets aktiviteter har som følge af restriktionerne været nedlukket i en periode, med heraf følgende tab for selskabet.

Selskabet har søgt de relevante hjælpepakker, men det er for nærværende ikke muligt at foretage en beløbsmæssig opgørelse af de økonomiske konsekvenser af udbruddet af Coronavirus for selskabet.

2 Personaleomkostninger

2018

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	1.111.009	258.913
Pensioner	39.265	18.183
Andre omkostninger til social sikring	32.520	30.081
	<u>1.182.794</u>	<u>307.177</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.182.794</u>	<u>307.177</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>3</u>	<u>2</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	30.956	56.361
	<u>30.956</u>	<u>56.361</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>30.956</u>	<u>56.361</u>

4 Egenkapital	1/1-19	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	94.626	-	109.772	204.398
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>174.626</u>	<u>0</u>	<u>109.772</u>	<u>284.398</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-19	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Prioritetsgæld	2.999.914	135.302	2.864.612	1.583.607
Pengeinstitutter	2.832.103	75.480	2.756.623	2.276.949
Sælgerpantebrev	1.000.000	115.385	884.615	653.846
Gæld vedr. køb af driftsmidler	342.799	90.612	252.187	0
Anden langfristet gæld	<u>1.223.589</u>	<u>0</u>	<u>1.223.589</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>8.398.405</u></u>	<u><u>416.779</u></u>	<u><u>7.981.626</u></u>	<u><u>4.514.403</u></u>

6 Eventualforpligtelser

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor penge- og realkreditinstitutter, kr. 5.832.017, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 7.727.206.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser vedr. gældsbrief, kr. 1.000.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 7.727.206.