
Give Camping & Cafeteria ApS

Skovbakken 34, 7323 Give

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 68 87 85

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/12 2017

Peter Gosvig
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Give Camping & Cafeteria ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11. december 2017

Direktion

Peter Gosvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Give Camping & Cafeteria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Give Camping & Cafeteria ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 11. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Give Camping & Cafeteria ApS
Skovbakken 34
7323 Give

CVR-nr.: 36 68 87 85
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Peter Gosvig

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		646.082	751.536
Personaleomkostninger	2	-554.228	-589.797
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-54.968	-18.597
Resultat før finansielle poster		36.886	143.142
Finansielle indtægter	4	1.063	881
Finansielle omkostninger	5	-25.010	-11.318
Resultat før skat		12.939	132.705
Skat af årets resultat	6	-2.846	-38.236
Årets resultat		10.093	94.469

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	33.000	0
Overført resultat	-22.907	94.469
	10.093	94.469

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		286.081	165.653
Materielle anlægsaktiver		286.081	165.653
Deposita		0	25.500
Finansielle anlægsaktiver		0	25.500
Anlægsaktiver		286.081	191.153
Varebeholdninger	7	50.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.985	343.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.201	40.782
Udskudt skatteaktiv		6.855	9.632
Periodeafgrænsningsposter		81.250	81.250
Tilgodehavender		145.291	475.424
Likvide beholdninger		208.163	160.085
Omsætningsaktiver		403.454	635.509
Aktiver		689.535	826.662

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		71.562	94.469
Foreslået udbytte for regnskabsåret		33.000	0
Egenkapital	8	154.562	144.469
Kreditinstitutter		51.583	95.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		216.722	207.285
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.496	74.776
Selskabsskat		0	38.701
Anden gæld		91.172	165.510
Periodeafgrænsningsposter		100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		534.973	682.193
Gældsforpligtelser		534.973	682.193
Passiver		689.535	826.662
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af cafeteria og campingplads.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	424.317	447.792
Pensioner	60.662	84.978
Andre omkostninger til social sikring	36.919	9.740
Andre personaleomkostninger	32.330	47.287
	554.228	589.797
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	54.968	18.597
	54.968	18.597
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.063	0
Andre finansielle indtægter	0	881
	1.063	881
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.010	11.318
	25.010	11.318
6 Skat af årets resultat	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets aktuelle skat	0	47.868
Årets udskudte skat	2.846	-9.632
	2.846	38.236

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
7 Varebeholdninger		
Varelager	50.000	0
	50.000	0

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	148.725	0	198.725
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-54.256	0	-54.256
Korrigeret egenkapital 1. juli	50.000	94.469	0	144.469
Årets resultat	0	-22.907	33.000	10.093
Egenkapital 30. juni	50.000	71.562	33.000	154.562

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med Vejle Kommune om forpagtning af Give Camping og Cafeteria. Forpagtningsafgiften er årligt minimum 70.00 kr.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Toyota Proace. Den månedlige ydelse er 3.979 kr., og aftalen udløbet den 1. maj 2018 med en restværdi på 25.000 kr.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gosvig, Thyregod Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Konstateret væsentlige fejl i tidligere årsrapport

	Offentliggjorte årsrapport for 2015/16	Nettoeffekt	Korrigeret sammenligningstal
Der er konstateret fund af væsentlige fejl i den indsendte årsrapport for 2015-16.			
Resultatopgørelse	148.725	-54.256	94.469
Egenkapital	198.725	-54.256	144.469
Balance	<u>811.360</u>	<u>15.302</u>	<u>826.662</u>

Nettoeffekten, af ovenstående, er rettet i sammenligningstallene og korrigeret direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Give Camping & Cafeteria ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forpagtningsaftale for Give Friluftsbad.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.