

Give Camping og Cafeteria ApS
Skovbakken 34, 7323 Give

CVR-nr. 36 68 87 85

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2020

Lene Gosvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Give Camping og Cafeteria ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 15. december 2020

Direktion

Lene Gosvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Give Camping og Cafeteria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Give Camping og Cafeteria ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 Etiske 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 15. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

Give Camping og Cafeteria ApS
Skovbakken 34
7323 Give

Telefon: 27206000

CVR-nr.: 36 68 87 85

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lene Gosvig

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af cafeteria og campingplads.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 85.762 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på 13.004 kr.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Der henvises til note 1 for en beskrivelse af ledelsens tiltag til reetablering af selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Give Camping og Cafeteria ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.090.656 | 903.416 |
| 2 Personaleomkostninger | -880.556 | -1.096.451 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -121.684 | -91.200 |
| Driftsresultat | 88.416 | -284.235 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -3.462 | -25.987 |
| Resultat før skat | 84.954 | -310.222 |
| 5 Skat af årets resultat | 808 | 11.223 |
| Årets resultat | 85.762 | -298.999 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 85.762 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -298.999 |
| Disponeret i alt | 85.762 | -298.999 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 401.573 | 363.358 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 401.573 | 363.358 |
| Anlægsaktiver i alt | 401.573 | 363.358 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 20.000 | 50.000 |
| Varebeholdninger i alt | 20.000 | 50.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18.499 | 18.263 |
| Andre tilgodehavender | 34.500 | 81.250 |
| Tilgodehavender i alt | 52.999 | 99.513 |
| Likvide beholdninger | 233.871 | 279.135 |
| Omsætningsaktiver i alt | 306.870 | 428.648 |
| Aktiver i alt | 708.443 | 792.006 |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 8 | Overført resultat | -63.004 | -148.766 |
| | Egenkapital i alt | <u>-13.004</u> | <u>-98.766</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 321 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 109.009 | 106.624 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 395.699 | 423.178 |
| | Anden gæld | 216.739 | 360.649 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>721.447</u> | <u>890.772</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>721.447</u> | <u>890.772</u> |
| | Passiver i alt | <u>708.443</u> | <u>792.006</u> |

1 Usikkerhed om going concern

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer i de kommende regnskabsår, at selskabskapitalen reetableres via overskud.

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 731.049 | 949.442 |
| Pensioner | 140.040 | 135.744 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>9.467</u> | <u>11.265</u> |
| | <u>880.556</u> | <u>1.096.451</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>121.684</u> | <u>91.200</u> |
| | <u>121.684</u> | <u>91.200</u> |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.462</u> | <u>25.987</u> |
| | <u>3.462</u> | <u>25.987</u> |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -11.223 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>-808</u> | <u>0</u> |
| | <u>-808</u> | <u>-11.223</u> |

Noter

| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 566.838 | 370.198 |
| Tilgang i årets løb | <u>159.899</u> | <u>84.360</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>726.737</u> | <u>454.558</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -203.480 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-121.684</u> | <u>-91.200</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>-325.164</u> | <u>-91.200</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>401.573</u> | <u>363.358</u> |
| | | |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | -148.766 | 150.233 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>85.762</u> | <u>-298.999</u> |
| | <u>-63.004</u> | <u>-148.766</u> |
| | | |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med Vejle Kommune om forpagtning af Give Camping og Cafeteria. Forpagtningsafgiften er årligt minimum 70.000 kr. | | |