



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.  
4990 Saksøbing

Telefon 54 70 61 50  
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

**Årsrapport for 2015**  
09.04.15 - 31.12.15  
(1. regnskabsår)

**Marielyst Ny Camping ApS**


Sildestrup Øvej 14 A  
4872 Idestrup

CVR-nr. 36710330

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

31/5-16.

Dirigent:

  
Ingelise Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer .....</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 9. april - 31. december .....</b>	<b>10</b>
<b>Balance 31. december.....</b>	<b>11</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>13</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Marielyst Ny Camping ApS .

Årsrapporten er aflagt 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 9. april 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 31/5-2016

**Direktion**

Ingelise Nielsen



# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Marielyst Ny Camping ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marielyst Ny Camping ApS for regnskabsåret 9. april 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 9. april 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sakskøbing, den 31/5 2016

**PRO REVISION I/S**

**CVR: 26 38 55 63**

**PRO REVISION I/S**



Palle Nielsen

Registreret revisor

Medlem af FSR – danske revisorer.

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Marielyst Ny Camping ApS Sildestrup Øvej 14 A 4872 Idestrup
	CVR-nr.: 36710330 Stiftet: 09-04-2015 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 9. april - 31. december
<b>Direktion</b>	Ingelise Nielsen
<b>Revisor</b>	PRO REVISION I/S Søndergade 2, 1 th. 4990 Sakskøbing
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Langgade 1-3 4800 Nykøbing F.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive campingplads og hermed beslægtet virksomhed.

## **Den økonomiske udvikling i regnskabsåret**

Den økonomiske udvikling har ikke været tilfredsstillende.

Selskabet har haft en række etableringsomkostninger og samtidig har bl.a. det dårlige vejr gjort, at der ikke har været det forventet antal gæster i 2015.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Selskabet har tabt dens kapital, og der henvises til note for nærmere beskrivelse heraf. Ledelsen har iværksat en række tiltag og forventer at få kapitalen genetableret ved fremadrettet positiv drift.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer at det kommende år, også byder på en række udfordringer. Virksomheden har i starten af det nye regnskabsår ikke opnået den budgetterede forventning, men ledelsen har iværksat en række tiltag for at kunne realisere den budgetterede omsætning for hele året.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Marielyst Ny Camping ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## 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 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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitut m.v.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitut m.v. samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Ny Marielyst Nielsen ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Goodwill	Brugstid 5 år	Restværdi 0 t.dk
----------	------------------	---------------------

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	1.000 t.dk
Driftsmidler	5 år	0

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger". Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

## Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavende måles til nettorealisationseværdien.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 9. april - 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>493.230</b>
Personaleomkostninger.....	1	320.420
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....		227.947
Andre driftsomkostninger.....		240.472
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-295.610</b>
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v. ....		38.821
Andre finansielle omkostninger .....		309.223
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>-643.654</b>
Skat af årets resultat.....		47.834
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-691.488</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat .....		-691.488
<b>Til disposition</b> .....		<b>-691.488</b>
Overført til næste år.....		-691.488
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>-691.488</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....		170.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	2	<b>170.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger .....		5.463.606
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		766.497
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.230.102</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita .....		32.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>6.432.502</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....		15.000
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>		<b>15.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		20.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		7.100
Andre tilgodehavender .....		13.204
Periodeafgrænsningsposter .....		31.592
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>72.101</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>800</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>87.901</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.520.404</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital.....		60.000
Overkurs ved emission.....		440.000
Overført resultat.....		-691.488
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>3</b>	<b>-191.488</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat.....		47.834
<b>Hensatte forpligtelser i alt.....</b>		<b>47.834</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter.....		6.224.107
Kortfristet del af langfristet gæld.....		-15.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>4</b>	<b>6.209.107</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld.....		15.000
Kreditinstitutter i øvrigt.....		214.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		194.141
Anden gæld.....		23.797
Periodeafgrænsningsposter.....		7.397
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>		<b>454.951</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>		<b>6.664.058</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>6.520.404</b>
Usikkerheder om going concern.....	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6	
Eventualposter m.v.....	7	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				<b>2015</b>
					kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....				305.586
	Andre udgifter til social sikring.....				14.834
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>				<b>320.420</b>
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				<b>Goodwill</b>
					kr.
	Tilgang i årets løb.....				200.000
	<b>Kostpris ultimo .....</b>				<b>200.000</b>
	Årets af- og nedskrivninger .....				30.000
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo .....</b>				<b>30.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo .....</b>				<b>170.000</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>emission</b>	<b>resultat</b>	<b>kr.</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	60.000	0	0	60.000
	Årets resultat .....	0	0	-691.488	-691.488
	Kapitalforhøjelse.....	0	440.000	0	440.000
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>60.000</b>	<b>440.000</b>	<b>-691.488</b>	<b>-191.488</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 60.000 anparter á DKK 1

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 6.125.000

### 5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har i indeværende år, tabt dens kapital. Årsagen hertil er bl.a. at der har været en række etableringsomkostninger og samtidig har selskabet ikke opnået den forventede omsætning.

Selskabet fortsatte drift er afhængig af, at der begæres lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år. Det er

ledelsens vurdering, at der er stor usikkerhed om et sådan tilsagn vil blive opnået. Regnskabet aflægges efter fortsat drift, under forudsætning af, at der bliver givet tilsagn af den nødvendige finansiering.

## Noter til årsrapporten

---

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

1. prioritetspantebrev på DKK 10.000.000 med pant i erhvervsejendom matr. 11 c Bøtø Nor, Idestrup.

Deponeret for alt mellemværende. Grunde og bygninge, samt driftsmidler har en samlet regnskabsmæssig

værdi på DKK 6.230.102 og der er en gæld på DKK 6.209.107

### 7 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.