



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Haderslev Camping Service ApS

Langkær 31
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden 7/12-2015 - 31/12-2016
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 21/5 2017

Henrik Lund Hesselberg
dirigent

CVR-nr. 37 28 18 67

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 7/12-2015 - 31/12-2016	10
Balance pr. 31/12-2016	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser.....	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Haderslev Camping Service ApS Langkær 31 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 37 28 18 67
	Hjemstedskommune: Haderslev
	Regnskabsår: 7. december - 31. december
	Regnskabsklasse: B
	Tilvalg af enkelte regler fra klasse: C
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter formueadministration
Antal beskæftigede	Selskabet har ikke beskæftiget lønnede ansatte
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	John Bygebjerg Hasberg Henrik Lund Hesselberg
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig negativt, hvilket selskabets ledelse anser for at være utilfredsstillende.

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet.

Selskabets ledelse vurderer ikke, at der er grundlag for at skabe en positiv indtjening i selskabet og har derfor besluttet at lukke selskabet i løbet af 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7/12-2015 - 31/12-2016 for Haderslev Camping Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7/12-2015 - 31/12-2016.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 31. maj 2017


John Bygebjerg Hasberg

Direktion


Henrik Lund Hesselberg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Haderslev Camping Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Haderslev Camping Service ApS for regnskabsåret 7/12-2015 - 31/12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 31. maj 2017

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 13 97 62 95


Flemming Tost
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for perioden 7/12-2015 - 31/12-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den erhvervede goodwill er afskrevet fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 07.12.2015-31.12.2016

Note	2015/2016 Kr.
BRUTTOTAB	-55.704
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	-55.704
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.000
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-125.704
Andre finansielle omkostninger.....	-4
RESULTAT FØR SKAT	-125.708
Skat af årets resultat	0
ÅRETS RESULTAT	-125.708
som af ledelsen foreslås disponeret således:	
Overført til næste år	-125.708
Disponeret i alt	-125.708

Balance pr. 31. december 2016

Note	2015/2016 Kr.
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
Goodwill	0
2 Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
3 Materielle anlægsaktiver i alt	0
Anlægsaktiver i alt	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Andre tilgodehavender	17.043
Tilgodehavender i alt	17.043
Likvide beholdninger	992
Omsætningsaktiver i alt	18.034
AKTIVER I ALT	18.034

Balance pr. 31. december 2016

Note	2015/2016 Kr.
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Anpartskapital	80.000
Overført resultat	-125.708
4 Egenkapital i alt.....	-45.708
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250
Anden gæld.....	57.492
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	63.742
Gældsforpligtelser i alt.....	63.742
PASSIVER I ALT	18.034
5 Supplerende oplysninger	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: Ingen

Eventualaktiver og
-forpligtelser:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og -satser en værdi på tkr. 28.

Noter

Note	2015/2016 Kr.		
1 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		-50.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		-4.000	
Nedskrivning materielle anlægsaktiver		-16.000	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt ...		-70.000	
2 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill
Kostpris, primo		50.000	
Tilgang i årets løb		0	
Afgang i årets løb		0	
Kostpris, ultimo		50.000	
Årets afskrivninger		-50.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-50.000	
Regnskabsmæssig værdi		0	
3 Materielle anlægsaktiver			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i årets løb		20.000	
Afgang i årets løb		0	
Kostpris, ultimo		20.000	
Årets afskrivninger		-20.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo		-20.000	
Regnskabsmæssig værdi		0	
4 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-125.708	-125.708
Egenkapital i alt	80.000	-125.708	-45.708

Noter

Note

2015/2016
Kr.

5 **Supplerende oplysninger**
Going Concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet.

Selskabets ledelse vurderer ikke, at der er grundlag for at skabe en positiv indtjening i selskabet. Ledelsen har derfor besluttet at lukke selskabet.