

## **Gilleleje Camping og Feriecenter ApS**

Bregnerødvej 21  
3250 Gilleleje  
CVR nr. 37 52 82 50

**Ekstern årsrapport for 2017**

(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

Gilleleje Camping og Feriecenter ApS  
Bregnerødvej 21  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 37528250  
Hjemsted: Gilleleje  
Stiftet: 10. marts 2016  
Regnskabsår: 2017

### **Direktion**

Jacob Lund  
Helle Lund

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

PO/JL  
A1711817

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Gilleleje Camping og Feriecenter 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 20. marts 2018

I direktionen:

Jacob Lund

Helle Lund

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Gilleleje Camping og Feriecenter ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilleleje Camping og Feriecenter ApS for regnskabsåret 2017 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 20. marts 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive campingplads.

### 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. -433.299.

Egenkapitalen udgør kr. -801.631.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gilleleje Camping og Feriecenter ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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.

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.

#### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger af materielle

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger .....	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### 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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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**

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **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

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 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 realiseret, 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.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
<b>BRUTTOTAB .....</b>		-281.296	-384.751
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	2	<u>-162.931</u>	<u>-68.055</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		-444.227	-452.806
Øvrige finansielle omkostninger .....		<u>-111.335</u>	<u>-86.636</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		-555.562	-539.442
Skat af årets resultat .....	3	<u>122.263</u>	<u>121.110</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u><u>-433.299</u></u>	<u><u>-418.332</u></u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		<u>-433.299</u>	<u>-418.332</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u><u>-433.299</u></u>	<u><u>-418.332</u></u>

**Balance pr. 31. december 2017**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-16</b>	
Grunde og bygninger .....	2	3.916.174	2.975.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2	<u>412.380</u>	<u>325.167</u>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>		<u>4.328.554</u>	<u>3.300.390</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>		<u>4.328.554</u>	<u>3.300.390</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		0	5.000
Tilgodehavender hos Moderselskab .....		0	48.581
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....		126.225	0
Andre tilgodehavender .....		32.407	109.228
Udskudt skatteaktiv .....		<u>0</u>	<u>121.110</u>
<b>Tilgodehavender .....</b>		<u>158.632</u>	<u>283.919</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u>11.434</u>	<u>10.369</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>		<u>170.066</u>	<u>294.288</u>
<b>AKTIVER .....</b>		<u><u>4.498.620</u></u>	<u><u>3.594.678</u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

		Note	31/12-16
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital .....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-851.631	-418.332
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<b>-801.631</b>	<b>-368.332</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Udskudt skat .....		15.884	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>		<b>15.884</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter .....	5	1.832.178	819.864
Gæld til Moderselskab .....		3.253.787	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>5.085.965</b>	<b>819.864</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	5	171.593	109.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.809	0
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		0	3.018.646
Anden gæld .....		15.000	15.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<b>198.402</b>	<b>3.143.146</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.284.367</b>	<b>3.963.010</b>
<b>PASSIVER .....</b>		<b>4.498.620</b>	<b>3.594.678</b>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab.....	1		
Eventualforpligtelser .....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabet har realiseret et større underskud ved opførelsen af campingplads, hvilket har medført, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at reetableringen af selskabets kapitalforhold kan ske ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om tilførsel af likviditet, såfremt dette bliver nødvendigt i forbindelse med betaling af kreditorer, således at driften kan opretholdes. Selskabets moderselskab, har givet tilsagn om, at kreditten ikke vil blive krævet afdraget i 2018.

### 2 Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2017.....	2.998.690	368.975
Tilgang .....	996.862	332.250
Afgang .....	<u>0</u>	<u>-207.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....	<u>3.995.552</u>	<u>494.225</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....	-23.467	-43.808
Årets afskrivninger .....	-55.911	-107.020
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>	<u>68.983</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	<u>-79.378</u>	<u>-81.845</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2017.....	<u><u>3.916.174</u></u>	<u><u>412.380</u></u>

#### Afskrivninger

		2016
Bygninger .....	55.911	23.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	107.020	43.808
Tab ved salg .....	<u>0</u>	<u>780</u>
Afskrivninger i alt .....	<u><u>162.931</u></u>	<u><u>68.055</u></u>

## Noter

<b>3 Skat af årets resultat</b>	<b>2016</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	-259.257	0
Årets regulering af udskudt skat .....	136.994	-121.110
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-122.263</u>	<u>-121.110</u>

<b>4 Egenkapital</b>	<b>1/1-17</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....	50.000	-	-	50.000
Overført resultat .....	-418.332	-	-433.299	-851.631
I alt .....	<u>-368.332</u>	<u>0</u>	<u>-433.299</u>	<u>-801.631</u>

<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>31/12-17 Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Banklån .....	2.003.771	171.593	1.832.178	1.095.806
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u>2.003.771</u>	<u>171.593</u>	<u>1.832.178</u>	<u>1.095.806</u>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.923, i alt kr. 102.288.

Restløbetid i 40 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.923, i alt kr. 116.900.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, kr. 2.003.771, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr 2.975.223.



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Helle Lund

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-047244508467

IP: 80.62.117.235

2018-03-22 10:03:57Z

NEM ID 

## Jacob Lund

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-815185493600

IP: 80.62.117.235

2018-03-22 20:50:54Z

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2018-03-23 06:54:55Z

NEM ID 

## Jacob Lund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-815185493600

IP: 87.49.147.63

2018-03-23 07:45:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BKYQP-2YL0E-0B3UW-YPP5U-N1DNY-4AC80

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>