

Gilleleje Camping og Feriecenter ApS

Bregnerødvej 21
3250 Gilleleje
CVR nr. 37 52 82 50

Ekstern årsrapport for 2018

(3. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Gilleleje Camping og Feriecenter ApS
Bregnerødvej 21
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 37528250
Hjemsted: Gribskov
Stiftet: 10. marts 2016
Regnskabsår: 2018

Direktion

Jacob Lund
Helle Lund

Revision

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

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 5. februar 2019

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 2018 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 5. februar 2019
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. 4.022.

Egenkapitalen udgør kr. 702.391.

Årets resultat anses 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 2018 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:

	Brugstid	Restværdi
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 nettosalgsprisen 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 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 2018

	Note	2018	2017
BRUTTOTAB		324.704	-281.296
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	1	<u>-197.542</u>	<u>-162.931</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		127.162	-444.227
Andre finansielle indtægter		21.349	0
Øvrige finansielle omkostninger		-34.293	-111.335
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		<u>-105.596</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		8.622	-555.562
Skat af årets resultat	2	<u>-4.600</u>	<u>122.263</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>4.022</u></u>	<u><u>-433.299</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>4.022</u>	<u>-433.299</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>4.022</u></u>	<u><u>-433.299</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note		31/12-17
Grunde og bygninger	1	3.969.448	3.916.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	<u>573.408</u>	<u>412.380</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.542.856</u>	<u>4.328.554</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>4.542.856</u>	<u>4.328.554</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		22.108	126.225
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>32.407</u>
Tilgodehavender		<u>22.108</u>	<u>158.632</u>
Likvide beholdninger		<u>8.668</u>	<u>11.434</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>30.776</u>	<u>170.066</u>
AKTIVER		<u><u>4.573.632</u></u>	<u><u>4.498.620</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

PASSIVER	Note	31/12-17	
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>652.391</u>	<u>-851.631</u>
EGENKAPITAL	3	<u>702.391</u>	<u>-801.631</u>
Udskudt skat		<u>42.592</u>	<u>15.884</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>42.592</u>	<u>15.884</u>
Gæld til pengeinstitutter	4	1.656.703	1.832.178
Gæld til moderselskabet		<u>1.727.742</u>	<u>3.253.787</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.384.445</u>	<u>5.085.965</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	173.534	171.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-2.978	11.809
Gæld til tilknyttede virksomheder		225.105	0
Anden gæld		<u>48.543</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>444.204</u>	<u>198.402</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		<u>3.828.649</u>	<u>5.284.367</u>
PASSIVER		<u>4.573.632</u>	<u>4.498.620</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2018.....	3.995.552	494.225
Tilgang	111.413	405.581
Afgang	<u>0</u>	<u>-173.240</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>4.106.965</u>	<u>726.566</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-79.378	-81.845
Årets afskrivninger	-58.139	-139.403
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>68.090</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-137.517</u>	<u>-153.158</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2018.....	<u><u>3.969.448</u></u>	<u><u>573.408</u></u>
Afskrivninger		2017
Bygninger	58.139	55.911
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>139.403</u>	<u>107.020</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>197.542</u></u>	<u><u>162.931</u></u>

Noter

2 Skat af årets resultat	2017	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-22.108	-259.257
Årets regulering af udskudt skat	26.708	<u>136.994</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>4.600</u>	<u>-122.263</u>

3 Egenkapital	1/1-18	Kapital tilskud	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	<u>-851.631</u>	<u>1.500.000</u>	<u>4.022</u>	<u>652.391</u>
I alt	<u>-801.631</u>	<u>1.500.000</u>	<u>4.022</u>	<u>702.391</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-18 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Banklån	<u>1.830.237</u>	<u>173.534</u>	<u>1.656.703</u>	<u>912.567</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.830.237</u>	<u>173.534</u>	<u>1.656.703</u>	<u>912.567</u>

5 Eventualforpligtelser

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 1.830, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr 3.969.