

Gilleleje Camping & Feriecenter ApS

Bregnerødvej 21, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 37 52 82 50

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2023.

Jacob Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Gilleleje Camping & Feriecenter 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 16. februar 2023

Direktion

Jacob Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Gilleleje Camping & Feriecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilleleje Camping & Feriecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København Ø, den 16. februar 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gilleleje Camping & Feriecenter ApS Bregnerødvej 21 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 37 52 82 50
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Lund
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ragnagade 7, 2. 2100 København Ø
Modervirksomhed	Jlund Holding ApS 37528250

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive campingplads.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 664.631 mod 759.038 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 335.050 mod 365.435 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gilleleje Camping & Feriecenter 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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	5-10 år	0

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

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gilleleje Camping & Feriecenter ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	664.631	759.038
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.702	-238.267
Driftsresultat	539.929	520.771
2 Øvrige finansielle omkostninger	-91.809	-52.258
Resultat før skat	448.120	468.513
3 Skat af årets resultat	-113.070	-103.078
Årets resultat	335.050	365.435
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.900.000	0
Overføres til overført resultat	0	365.435
Disponeret fra overført resultat	-1.564.950	0
Disponeret i alt	335.050	365.435

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.672.091	3.795.030
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419.912	386.166
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.092.003</u>	<u>4.181.196</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.092.003</u>	<u>4.181.196</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	13.709	0
	Tilgodehavender i alt	<u>13.709</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	165.492	11.879
	Omsætningsaktiver i alt	<u>179.201</u>	<u>11.879</u>
	Aktiver i alt	<u>4.271.204</u>	<u>4.193.075</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	42.763	1.607.713
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.900.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.992.763</u>	<u>1.657.713</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	56.266	38.346
Hensatte forpligtelser i alt	<u>56.266</u>	<u>38.346</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.500	13.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.113.525	2.353.063
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	95.150	120.766
Anden gæld	0	9.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.222.175	2.497.016
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.222.175</u>	<u>2.497.016</u>
Passiver i alt	<u>4.271.204</u>	<u>4.193.075</u>

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.242.278	0	1.292.278
Årets overførte overskud eller underskud	0	365.435	0	365.435
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.607.713	0	1.657.713
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.564.950	1.900.000	335.050
	50.000	42.763	1.900.000	1.992.763

Noter

	2022	2021
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	58.139	58.139
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.563	180.128
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-16.000	0
	124.702	238.267
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	89.693	50.756
Andre finansielle omkostninger	2.116	1.502
	91.809	52.258
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	95.150	120.766
Årets regulering af udskudt skat	17.920	-17.688
	113.070	103.078
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	4.106.965	4.106.965
Afgang i årets løb	-72.000	0
Kostpris 31. december 2022	4.034.965	4.106.965
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-311.935	-253.796
Årets afskrivninger	-58.139	-58.139
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.200	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-362.874	-311.935
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.672.091	3.795.030

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	823.762	766.566
Tilgang i årets løb	105.909	57.196
Afgang i årets løb	-52.000	0
Kostpris 31. december 2022	<u>877.671</u>	<u>823.762</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-437.596	-257.468
Årets afskrivninger	-82.563	-180.128
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	62.400	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-457.759</u>	<u>-437.596</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>419.912</u>	<u>386.166</u>

6. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jlund Holding ApS, CVR-nr. 37527165, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.