

Madeskov Camping ApS

Madeskov 9
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2019

John Vincent Nilsson
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Madeskov Camping ApS

Madeskov 9

6400 Sønderborg

Telefonnummer: 50401888

e-mailadresse: jvnnilsson@gmail.com

CVR-nr: 37607975

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Revisionsfirmaet Erik Andersen

Kongevej 90

6400 Sønderborg

DK Danmark

CVR-nr: 15534397

P-enhed: 1019404966

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Madeskov Camping ApS.

Selskabets regnskabsår blev i 2017 omlagt til kalenderår, hvorfor sammenligningstal for 2017 omfatter perioden 1. juli - 31. december 2017 (6 mdr.).

Årsrapporten der ikke er revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for opfyldt.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 29/05/2019

Direktion

John Vincent Nilsson
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Madeskov Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madeskov Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som ledelsen 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, som ledelsen 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.

Sønderborg, 29/05/2019

Erik Peter Andersen , mne18346
Reg. revisor, cand. merc
Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR: 15534397

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været drift af campingplads.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på kr. 416.444 og egenkapitalen udgør herefter kr. 1.328.006, hvilket anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som forrykker årsrapportens udsagn.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet aflægges i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som den oprindelige kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag for rabatter og ændring af lagre af handelsvarer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger til pengeinstitut, leverandører og gæld til anpartshaver.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat samt 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugsværdi. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstid:

| | |
|---|--------|
| Goodwill | 7 år. |
| Grunde og bygninger | 25 år. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år. |

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varelager, handelsvarer

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat - skatteaktiv (udskudt skat)

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende for aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets aktuelle skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender - og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | -185.041 | -23.672 |
| Personaleomkostninger | 1 | -55.241 | -32.008 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -231.247 | -105.918 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -471.529 | -161.598 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -62.184 | -61.753 |
| Ordinært resultat før skat | | -533.713 | -223.351 |
| Skat af årets resultat | | 117.269 | 46.552 |
| Årets resultat | | -416.444 | -176.799 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -416.444 | -176.799 |
| I alt | | -416.444 | -176.799 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 192.858 | 235.715 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 192.858 | 235.715 |
| Grunde og bygninger | | 4.673.306 | 4.752.484 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 184.826 | 145.481 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 4.858.132 | 4.897.965 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.050.990 | 5.133.680 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.600 | 726 |
| Varebeholdninger i alt | | 3.600 | 726 |
| Udsudte skatteaktiver | | 376.750 | 259.481 |
| Andre tilgodehavender | | 13.079 | 61.155 |
| Tilgodehavender i alt | | 389.829 | 320.636 |
| Likvide beholdninger | | 37.450 | 110.014 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 430.879 | 431.376 |
| Aktiver i alt | | 5.481.869 | 5.565.056 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 50.000 | 50.000 |
| Andre reserver | | 0 | 2.650.000 |
| Overført resultat | | 1.278.006 | -955.550 |
| Egenkapital i alt | | 1.328.006 | 1.744.450 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 28.279 | 55.722 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 17.179 | 17.422 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.108.405 | 3.747.462 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.153.863 | 3.820.606 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.153.863 | 3.820.606 |
| Passiver i alt | | 5.481.869 | 5.565.056 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 |
|---|---------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 47.895 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.346 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>55.241</u> |
| Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejder. | |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2018 |
|---|----------------|
| | kr. |
| Goodwill | 42.857 |
| Grunde og bygninger | 142.813 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 45.577 |
| Af- og nedskrivninger i alt | <u>231.247</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill |
|-------------------------------------|------------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | <u>300.000</u> |
| Kostpris ultimo | 300.000 |
| Af- og nedskrivning primo | -64.285 |
| Årets afskrivning | -42.857 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-107.142</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>192.858</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Produktionsanlæg og maskiner kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|
| Kostpris primo | 4.884.534 | 187.996 |
| Tilgang | 63.635 | 84.922 |
| Kostpris ultimo | 4.948.169 | 272.918 |
| Af- og nedskrivning primo | -132.050 | -42.515 |
| Årets afskrivning | -142.813 | -45.577 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -274.863 | -88.092 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.673.306 | 184.826 |

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen efter selskabets stiftelse.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen af selskabets aktiver er stillet til sikkerhed eller pantsat.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |