



Møllers Dueodde Camping 2017 ApS

Duegårdsvej 2, 3730 Nexø


CVR-nr. 38 40 67 01

Årsrapport for perioden

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2024

Morten André Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 7 |
| Balance 30. september | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Møllers Dueodde Camping 2017 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 22. januar 2024

Direktion

Morten André Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Møllers Dueodde Camping 2017 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Møllers Dueodde Camping 2017 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22. januar 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Møllers Dueodde Camping 2017 ApS Duegårdsvej 2 3730 Nexø CVR-nr.: 38 40 67 01 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 9. februar 2017 Hjemsted: Bornholms Regionskommune |
| Direktion | Morten André Pedersen |
| Revision | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive campingplads med dertil hørende aktiviteter samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 1.067.734, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 4.676.597.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.279.471 | 2.995.302 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.358.503 | -1.470.191 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.920.968 | 1.525.111 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -276.168 | -276.072 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.644.800 | 1.249.039 |
| Finansielle indtægter | 2 | 63.682 | 3.881 |
| Finansielle omkostninger | | -252.168 | -130.948 |
| Resultat før skat | | 1.456.314 | 1.121.972 |
| Skat af årets resultat | 3 | -388.580 | -260.229 |
| Årets resultat | | 1.067.734 | 861.743 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 800.000 | 800.000 |
| Overført resultat | | 267.734 | 61.743 |
| | | 1.067.734 | 861.743 |

Balance 30. september

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 8.295.936 | 7.793.462 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 164.349 | 129.068 |
| Materielle anlægsaktiver | | 8.460.285 | 7.922.530 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | 40.000 | 40.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 40.000 | 40.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.500.285 | 7.962.530 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 33.784 | 43.154 |
| Varebeholdninger | | 33.784 | 43.154 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 806.839 | 1.623.527 |
| Andre tilgodehavender | | 262.041 | 200.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 76.146 | 69.768 |
| Tilgodehavender | | 1.145.026 | 1.893.295 |
| Likvide beholdninger | | 2.979.432 | 2.566.396 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.158.242 | 4.502.845 |
| Aktiver i alt | | 12.658.527 | 12.465.375 |

Balance 30. september

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 3.776.597 | 3.508.863 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 800.000 |
| Egenkapital | | 4.676.597 | 4.408.863 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 442.099 | 284.211 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 442.099 | 284.211 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 6.233.801 | 6.524.038 |
| Selskabsskat | | 230.692 | 158.708 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 6.464.493 | 6.682.746 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 293.421 | 287.179 |
| Selskabsskat | | 179.724 | 218.988 |
| Anden gæld | | 602.193 | 583.388 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.075.338 | 1.089.555 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.539.831 | 7.772.301 |
| Passiver i alt | | 12.658.527 | 12.465.375 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 100.000 | 3.508.863 | 800.000 | 4.408.863 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -800.000 | -800.000 |
| Årets resultat | 0 | 267.734 | 800.000 | 1.067.734 |
| Egenkapital 30. september | 100.000 | 3.776.597 | 800.000 | 4.676.597 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.335.912 | 1.380.025 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.587 | 265 |
| Andre personaleomkostninger | 19.004 | 89.901 |
| | 1.358.503 | 1.470.191 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <hr/> | <hr/> |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 3 | 3 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 63.478 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 204 | 3.881 |
| | 63.682 | 3.881 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 230.692 | 158.708 |
| Årets udskudte skat | 157.888 | 20.827 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 0 | 80.694 |
| | 388.580 | 260.229 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|--|--------------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 8.970.953 | 384.589 | 9.355.542 |
| Tilgang i årets løb | 739.923 | 74.000 | 813.923 |
| Kostpris 30. september | 9.710.876 | 458.589 | 10.169.465 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | 1.177.491 | 255.521 | 1.433.012 |
| Årets afskrivninger | 237.449 | 38.719 | 276.168 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | 1.414.940 | 294.240 | 1.709.180 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 8.295.936 | 164.349 | 8.460.285 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober | Gæld 30. september | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.811.217 | 6.527.222 | 293.421 | 5.052.245 |
| Selskabsskat | 158.708 | 230.692 | 0 | 0 |
| | 6.969.925 | 6.757.914 | 293.421 | 5.052.245 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 6.585 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 8.296.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllers Dueodde Camping 2017 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, ejendom, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 20-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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