

Kaløvig Camping A/S
Strandvejen 150, 8410 Rønde

CVR-nummer: 38750232

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ____ / ____ 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 11

Balance..... 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Kaløvig Camping A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den / 2022

Direktion

Mogens Nielsen

Bestyrelse

Inge Stjernholm Nielsen
Formand

Mads Stjernholm Nielsen

Mathias Stjernholm Nielsen

Mogens Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaløvig Camping A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaløvig Camping A/S for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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.

Egtved, den / 2022

Egtved Revision A/S

Registrerede revisorer FSR-danske revisorer
CVR-nr.: 27910165

Henning Holm

registreret revisor FSR
MNE nr.: mne2506

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaløvig Camping A/S Strandvejen 150 8410 Rønde
	Telefon: 86 37 13 05
	Telefax: 86 37 13 05
	Hjemmeside: www.kaloevig-camping.dk
	E-mail: campingkalovig@gmail.com
	CVR-nr.: 38 75 02 32
	Stiftet: 1. januar 2017
	Kommune: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 1159
Bestyrelse	Inge Stjernholm Nielsen, formand Mads Stjernholm Nielsen Mathias Stjernholm Nielsen Mogens Nielsen
Direktion	Mogens Nielsen
Revisor	Egtved Revision A/S Registrerede revisorer FSR-danske revisorer Aftensang 10, 1. 6040 Egtved
Ejerforhold	Stjernholm Nielsen ApS, Strandvejen 150, 8410 Rønde
Væsentligste aktivitet	At drive campingplads

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kaløvig Camping A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 til 31. december 2021

	2021	2020 kr. 1000
Bruttofortjeneste	2.104.007	2.168
1 Personaleomkostninger	-1.492.503	-1.314
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-241.300	-242
Driftsresultat	370.204	612
Andre finansielle indtægter	638	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.517	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-2
Andre finansielle omkostninger	-88.186	-100
Resultat før skat	291.173	511
Skat af årets resultat	-61.848	-110
Årets resultat	229.325	401
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	225.000	100
Overført resultat	4.325	301
Disponeret i alt	229.325	401

Balance pr. 31. december 2021, Aktiver

	2021	2020 kr. 1000
Goodwill	82.855	125
Immaterielle anlægsaktiver	82.855	125
Grunde og bygninger	7.314.500	7.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.084	235
Materielle anlægsaktiver	7.486.584	7.687
Andre værdipapirer og kapitalandele	800	1
Finansielle anlægsaktiver	800	1
Anlægsaktiver	7.570.239	7.813
Varelager	6.500	5
Varebeholdninger	6.500	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250	29
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.833	67
Andre tilgodehavender	16.917	0
Periodeafgrænsningsposter	33.046	32
Tilgodehavender	121.046	128
Likvide beholdninger	106.621	3
Omsætningsaktiver	234.167	136
Aktiver	7.804.406	7.949

Balance pr. 31. december 2021, Passiver

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	2.806.887	2.802
Forslag til udbytte for regnskabsåret	225.000	100
Egenkapital	3.531.887	3.402
Hensættelse til udskudt skat	343.913	388
Hensatte forpligtelser	343.913	388
Prioritetsgæld	1.380.121	1.610
Leasingforpligtelser	0	33
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.380.121	1.643
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	264.043	266
Kreditinstitutter	0	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.360	35
Selskabsskat	106.445	154
Anden gæld	1.158.568	915
Periodeafgrænsningsposter	52.012	37
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	886.057	809
Kortfristede gældsforpligtelser	2.548.485	2.516
Gældsforpligtelser	3.928.606	4.159
Passiver	7.804.406	7.949
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	2.802.562	2.501
Årets resultat	229.325	401
Foreslået udbytte	-225.000	-100
Overført resultat ultimo	2.806.887	2.802
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	100.000	0
Foreslået udbytte	225.000	100
Udloddet udbytte	-100.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	225.000	100
Egenkapital	3.531.887	3.402

Noter

	2021	2020 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.054.123	1.079
Pensioner	400.000	200
Andre omkostninger til social sikring	38.380	35
Personaleomkostninger i alt	1.492.503	1.314

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.843.320	1.611.522	231.401	458.500
Leasingforpligtelser	65.906	32.642	32.642	0
	1.909.226	1.644.164	264.043	458.500

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stjernholm Nielsen ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021 179 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der tinglyst ejerpantebrev kr. 1.000.000 i ejendommen Strandvejen 150.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mogens Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-492079283650
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2022 kl.: 15:16:25
Underskrevet med NemID

Inge Stjernholm Nielsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-024940744813
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2022 kl.: 15:20:16
Underskrevet med NemID

Mogens Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-492079283650
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2022 kl.: 15:18:33
Underskrevet med NemID

Mads Stjernholm Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-536405142278
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2022 kl.: 15:26:53
Underskrevet med NemID

Mathias Stjernholm Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-613535462835
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2022 kl.: 15:26:17
Underskrevet med NemID

Henning Verner Holm

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-776405717085
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2022 kl.: 09:34:53
Underskrevet med NemID

Mogens Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-492079283650
Tidspunkt for underskrift: 12-06-2022 kl.: 10:37:30
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9ed5c6wxQtr247804771