

Seaside Safari ApS

Øhusevej 27, Husby, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 38 91 51 85

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2024.

Michael Lindholm Madsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Seaside Safari 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 12. juni 2024

Direktion

Michael Lindholm Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Seaside Safari ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Seaside Safari ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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.

Holstebro, den 12. juni 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seaside Safari ApS Øhusevej 27 Husby 6990 Ulfborg
	Telefon: 97 83 28 08
	CVR-nr.: 38 91 51 85
	Stiftet: 7. september 2017
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Michael Lindholm Madsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med oplevelsesaktiviteter, ture, events mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 189 t.kr. mod et overskud sidste år på 130 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 460 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 28,4 % af de samlede aktiver på 1.618 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	506.520	539.912
1 Personaleomkostninger	-1.722	-102.284
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-221.508</u>	<u>-228.626</u>
Resultat før finansielle poster	283.290	209.002
Andre finansielle indtægter	170	0
Finansielle omkostninger	<u>-35.959</u>	<u>-42.289</u>
Resultat før skat	247.501	166.713
Skat af årets resultat	<u>-58.643</u>	<u>-36.749</u>
Årets resultat	188.858	129.964
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	60.000
Overføres til overført resultat	<u>66.858</u>	<u>69.964</u>
Disponeret i alt	188.858	129.964

Balance 31. december

Aktiver	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.203.974</u>	<u>1.425.482</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.203.974</u>	<u>1.425.482</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.203.974</u>	<u>1.425.482</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>10.095</u>	<u>17.792</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.095</u>	<u>17.792</u>
Likvide beholdninger	<u>403.598</u>	<u>204.506</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>413.693</u>	<u>222.298</u>
Aktiver i alt	<u>1.617.667</u>	<u>1.647.780</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	298.010	231.152
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	60.000
Egenkapital i alt	<u>460.010</u>	<u>331.152</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	128.738	70.095
Hensatte forpligtelser i alt	<u>128.738</u>	<u>70.095</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	406.400	490.441
Indefrosne feriepenge	48.101	46.474
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>454.501</u>	<u>536.915</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	84.000	84.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	44.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	55.247	5.864
Anden gæld	7.600	10.265
Periodeafgrænsningsposter	412.571	564.857
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>574.418</u>	<u>709.618</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.028.919</u>	<u>1.246.533</u>
Passiver i alt	<u>1.617.667</u>	<u>1.647.780</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	161.188	0	201.188
Overført via resultatdisponering	0	69.964	60.000	129.964
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	231.152	60.000	331.152
Udloddet udbytte	0	0	-60.000	-60.000
Overført via resultatdisponering	0	66.858	122.000	188.858
	40.000	298.010	122.000	460.010

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.627	89.116		
Pensioner	0	10.958		
Andre omkostninger til social sikring	95	2.210		
	<u>1.722</u>	<u>102.284</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	<u>2.133.888</u>	<u>2.133.888</u>		
Kostpris 31. december	<u>2.133.888</u>	<u>2.133.888</u>		
Afskrivninger 1. januar	-708.406	-479.780		
Årets afskrivninger	-221.508	-228.626		
Afskrivninger 31. december	<u>-929.914</u>	<u>-708.406</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.203.974</u>	<u>1.425.482</u>		
3. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2023</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt	490.400	84.000	406.400	70.000
Indefrosne feriepenge	48.101	0	48.101	48.101
	<u>538.501</u>	<u>84.000</u>	<u>454.501</u>	<u>118.101</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i omfattede materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 241 t.kr.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 490 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 614 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seaside Safari 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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, vareforbrug 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 varekøb.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder offentlige tilskud.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil -og traktor, administration og øvrige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Offentlige tilskud

Tilskud til investering/indkøb af aktiver

Tilskud indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter (passiver) og overføres til offentlige tilskud i resultatopgørelsen i takt med afskrivning af de aktiver, tilskuddene vedrører.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	280 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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 pengeinstitut og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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