

Tranum Klit Camping ApS

Jørgen Iversens Vej 7, 9460 Brovst

CVR-nr. 39 40 59 54

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2024.

Niels Friis
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Tranum Klit Camping 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 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.

Brovst, den 21. marts 2024

Direktion

Niels Friis
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tranum Klit Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tranum Klit Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 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 revisoreres 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.

Struer, den 21. marts 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Jens-Ole Bøgild
statsautoriseret revisor
mne30127

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tranum Klit Camping ApS Jørgen Iversens Vej 7 9460 Brovst
	CVR-nr.: 39 40 59 54
	Stiftet: 13. marts 2018
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september 6. regnskabsår
Direktion	Niels Friis, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	N. Friis Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive campingplads og dertil beslægtede virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra kalenderår til 1/10 - 30/9. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da sammenligningstallene omfatter 12 mdr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/9 2023</u>	<u>1/1 - 31/12 2022</u>
Bruttofortjeneste	1.154.508	1.419.296
1 Personaleomkostninger	-704.434	-530.717
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-363.431	-446.216
Resultat før finansielle poster	86.643	442.363
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.531	0
Andre finansielle indtægter	753	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-194.974	-22.313
Resultat før skat	-89.047	420.050
Skat af årets resultat	19.700	-93.000
Årets resultat	-69.347	327.050
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	327.050
Disponeret fra overført resultat	-69.347	0
Disponeret i alt	-69.347	327.050

Balance

Aktiver		<u>30/9 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	6.534.302	6.775.477
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	833.148	343.471
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.367.450</u>	<u>7.118.948</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.367.450</u>	<u>7.118.948</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.293	0
	Udsudte skatteaktiver	7.700	0
	Andre tilgodehavender	31.550	19.512
	Periodeafgrænsningsposter	64.873	0
	Tilgodehavender i alt	<u>125.416</u>	<u>19.512</u>
	Likvide beholdninger	<u>443.362</u>	<u>16.759</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>568.778</u>	<u>36.271</u>
	Aktiver i alt	<u>7.936.228</u>	<u>7.155.219</u>

Balance

Passiver		<u>30/9 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	900.880	970.227
	Egenkapital i alt	<u>1.000.880</u>	<u>1.070.227</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	12.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>12.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	4.832.840	0
	Gæld til pengeinstitutter	441.227	0
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.274.067</u>	<u>0</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	219.982	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	134.268	101.071
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.598	159.188
	Gæld til tilknyttede virksomheder	725.993	5.577.823
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	51.351	6.159
	Anden gæld	378.089	228.751
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.661.281</u>	<u>6.072.992</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.935.348</u>	<u>6.072.992</u>
	Passiver i alt	<u>7.936.228</u>	<u>7.155.219</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	643.177	743.177
Overført via resultatdisponering	0	327.050	327.050
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	970.227	1.070.227
Overført via resultatdisponering	0	-69.347	-69.347
	100.000	900.880	1.000.880

Noter

	1/1 - 30/9 2023	1/1 - 31/12 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	688.070	510.217
Andre omkostninger til social sikring	5.964	5.302
Personaleomkostninger i øvrigt	10.400	15.198
	704.434	530.717
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	241.175	312.157
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.256	134.059
	363.431	446.216
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.216	18.531
Andre finansielle omkostninger	162.758	3.782
	194.974	22.313
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	7.982.986	782.511
Tilgang	0	611.933
Kostpris 30. september	7.982.986	1.394.444
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.207.509	439.040
Årets afskrivninger	241.175	122.256
Af- og nedskrivninger 30. september	1.448.684	561.296
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.534.302	833.148

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.015.211	182.371	4.832.840	4.032.372
Gæld til pengeinstitutter	478.838	37.611	441.227	290.783
	5.494.049	219.982	5.274.067	4.323.155

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.015 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 6.534 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med N. Friis Holding ApS, CVR-nr. 25 28 18 96, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranum Klit Camping 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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. januar - 30. september 2023. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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.

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 køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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, 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 sambeskatte 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	3-25 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	0 %

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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

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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger

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