

Jelling Familie Camping ApS

Mølvangvej 55, 7300 Jelling
CVR-nr. 40 30 15 85

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.12.22

Peter Gosvig
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 20

Selskabet

Jelling Familie Camping ApS
Mølvangvej 55
7300 Jelling
Danmark
Telefon: 81 82 63 01
E-mail: peter@jellingcamping.dk
Hjemsted: Jelling
CVR-nr.: 40 30 15 85
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Peter Gosvig

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for Jelling Familie Camping ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 16. december 2022

Direktionen

Peter Gosvig

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jelling Familie Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jelling Familie Camping ApS for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 16. december 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive campingvirksomhed herunder restauration og butik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK 287.390 mod DKK 34.222 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK -501.141.

Selskabets resultat er negativt påvirket af tab i forbindelse med tyveri af en autocamper. Selskabet er tilkendt erstatning fra skadevolder, men erstatningen er ikke modtaget. Det er tvivlsomt om skadevolder er i stand til at betale erstatningen, og er derfor ikke indregnet som et tilgodehavende i årsregnskabet.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har på balancedagen fortsat negativ egenkapital. Ledelsen forventer at forbedre indtjeningen i de kommende regnskabsår, hvorfor det forventes at selskabet indenfor en kortere årrække vil kunne reetablere egenkapitalen ved positiv indtjening samt tillige opretholde og tilvejebringe den fornødne likviditet til den fortsatte drift af selskabet.

Selskabets anpartshaver har tilkendegivet, med en støtteerklæring, ikke at ville kræve sit udlån indfriet og samtidig støtte selskabet med den likviditet for regnskabsåret 2022/23, som er nødvendig for at opretholde det kommende års drift.

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter fastholdes og forlænges i det kommende år.

Årsrapporten er som følge af ovenstående aflagt under forudsætning om fortsat drift

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021/22 DKK	2020/21 DKK
	Bruttofortjeneste	2.935.138	1.616.575
3	Personaleomkostninger	-1.074.956	-465.575
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.860.182	1.151.000
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-675.867	-566.290
	Andre driftsomkostninger	-393.982	-82.500
	Resultat af primær drift	790.333	502.210
	Finansielle omkostninger	-463.466	-454.285
	Resultat før skat	326.867	47.925
4	Skat af årets resultat	-39.477	-13.703
	Årets resultat	287.390	34.222

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	287.390	34.222
	I alt	287.390	34.222

AKTIVER		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	9.952.511	10.195.613
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.863.866	1.308.286
5	Materielle anlægsaktiver i alt	11.816.377	11.503.899
	Anlægsaktiver i alt	11.816.377	11.503.899
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.187	18.899
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.481	7.606
	Udskudt skatteaktiv	215.205	254.682
	Andre tilgodehavender	599	132.614
	Periodeafgrænsningsposter	207.547	108.128
	Tilgodehavender i alt	543.019	521.929
	Likvide beholdninger	84.440	41.085
	Omsætningsaktiver i alt	627.459	563.014
	Aktiver i alt	12.443.836	12.066.913

		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-551.141	-838.531
	Egenkapital i alt	-501.141	-788.531
6	Gæld til realkreditinstitutter	4.296.894	4.548.654
6	Periodeafgrænsningsposter	203.125	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.500.019	4.548.654
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	275.000	246.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.708.419	5.127.170
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	125.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	536.370	138.669
	Deposita	49.000	108.600
	Anden gæld	3.876.169	2.561.351
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.444.958	8.306.790
	Gældsforpligtelser i alt	12.944.977	12.855.444
	Passiver i alt	12.443.836	12.066.913

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22			
Saldo pr. 01.10.21	50.000	-838.531	-788.531
Forslag til resultatdisponering	0	287.390	287.390
Saldo pr. 30.09.22	50.000	-551.141	-501.141

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har på balancedagen fortsat negativ egenkapital. Ledelsen forventer at forbedre indtjeningen i de kommende regnskabsår, hvorfor det forventes at selskabet indenfor en kortere årrække vil kunne reetablere egenkapitalen ved positiv indtjening samt tillige opretholde og tilvejebringe den fornødne likviditet til den fortsatte drift af selskabet.

Selskabets anpartshaver har tilkendegivet, med en støtteerklæring, ikke at ville kræve sit udlån indfriet og samtidig støtte selskabet med den likviditet for regnskabsåret 2022/23, som er nødvendig for at opretholde det kommende års drift.

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter fastholdes og forlænges i det kommende år.

Årsrapporten er som følge af ovenstående aflagt under forudsætning om fortsat drift

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Offentlige tilskud - tilbagebetaling Covid-19 kompensationspakker	Andre driftsindtægter	-70.125	0
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	17.674	0
I alt		-52.451	0

3. Personaleomkostninger

Lønninger	919.726	362.012
Pensioner	121.716	88.572
Andre omkostninger til social sikring	31.063	7.798
Andre personaleomkostninger	2.451	7.193
I alt	1.074.956	465.575
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	39.477	13.703
----------------------------------	--------	--------

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.21	11.071.253	1.874.420
Tilgang i året	50.000	967.736
Afgang i året	0	-51.916
Kostpris pr. 30.09.22	11.121.253	2.790.240
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.21	-875.641	-566.134
Afskrivninger i året	-293.101	-382.766
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	22.526
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.22	-1.168.742	-926.374
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	9.952.511	1.863.866

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.22	Gæld i alt 30.09.21
Gæld til realkreditinstitutter	250.000	3.295.000	4.546.894	4.794.654
Periodeafgrænsningsposter	25.000	103.125	228.125	0
I alt	275.000	3.398.125	4.775.019	4.794.654

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 7-52 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 18, i alt restydelse på t.DKK 358 og en restforpligtelse på t.DKK 511 incl. købsforpligtelse på aktiverne.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet PG, Thyregod Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.547 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 9.953.

Herudover har selskabet udstedt ejerpantebreve på t.DKK 5.050 med pant i grunde og bygninger til sikkerhed for selskabets pengeinstitut.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10-25	0-33
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.