



Skovbølling ApS

Fælledvej 2, 2.
8585 Glesborg
CVR-nr. 42630225

Årsrapport 24.08.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2023

Tonny Heine Sølling Skovbølling
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.09.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skovbølling ApS

Fælledvej 2, 2.

8585 Glesborg

CVR-nr.: 42630225

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 24.08.2021 - 30.09.2022

Direktion

Tonny Heine Sølling Skovbølling, direktør

Charlotte Sølling Skovbølling, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24.08.2021 - 30.09.2022 for Skovbølling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 24.08.2021 - 30.09.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 24.08.2021 - 30.09.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 21.03.2023

Direktion

Tonny Heine Sølling Skovbølling
direktør

Charlotte Sølling Skovbølling
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Skovbølling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovbølling ApS for regnskabsåret 24.08.2021 - 30.09.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens-Ole Bøgild

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30127

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive campingplads.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har forpagtet Hestehaven Camping i Fjellerup pr. 01.01.2022.

Resultatet for 2022 anses som mindre tilfredsstillende. Resultatet for 2022 er påvirket af dels en række omkostninger af enkeltstående karakter i forbindelse med opstarten samt dels forskellige tiltag på pladsen i forbindelse med indgåelsen af forpagtningen.

Der er i 2023 iværksat en række tiltag der skal forbedre toplinjen. Markedsføringen intensiveres markant, både i lokalområdet, men også på forskellige bookingportaler. Samtidig øges aktiviteterne på pladsen hen over sæsonen.

Det forventes, at omkostningerne ved driften af campingpladsen reduceres i forhold til tidligere.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(4.356)
Personaleomkostninger	1	(267.018)
Af- og nedskrivninger		(25.977)
Driftsresultat		(297.351)
Andre finansielle omkostninger		(12.570)
Årets resultat		(309.921)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(309.921)
Resultatdisponering		(309.921)

Balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.566
Materielle aktiver	2	59.566
Anlægsaktiver		59.566
Fremstillede varer og handelsvarer		33.000
Varebeholdninger		33.000
Andre tilgodehavender		85.740
Periodeafgrænsningsposter		31.222
Tilgodehavender		116.962
Likvide beholdninger		324.895
Omsætningsaktiver		474.857
Aktiver		534.423

Passiver

	Note	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		(309.921)
Egenkapital		(269.921)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		240.958
Periodeafgrænsningsposter		33.334
Langfristede gældsforpligtelser	3	274.292
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	3	33.333
Modtagne forudbetalinger fra kunder		176.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.613
Anden gæld		193.706
Kortfristede gældsforpligtelser		530.052
Gældsforpligtelser		804.344
Passiver		534.423
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualaktiver	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	(309.921)	(309.921)
Egenkapital ultimo	40.000	(309.921)	(269.921)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.
Gager og lønninger	261.338
Andre omkostninger til social sikring	5.680
	267.018
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2

2 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	85.543
Kostpris ultimo	85.543
Årets afskrivninger	(25.977)
Af- og nedskrivninger ultimo	(25.977)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.566

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	240.958
Periodeafgrænsningsposter	33.333	33.334
	33.333	274.292

Alt langfristet gæld forfalder inden for 5 år.

4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	146.361

Der er indgået omsætningsbestemt forpagtningskontrakt med en restløbetid på 2 år. Restforpligtelsen udgør minimum 1,8 mio.kr.

5 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 67.248 kr. Aktivet er nedskrevet til nul, da der er usikkerhed om udnyttelsen heraf inden for de næste 3 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement, herunder afgivne garantier, er der afgivet virksomhedspant på 500 t.kr. i driftsmateriel, goodwill, varelager og debitorer. Værdi af aktiverne udgør 93 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Campingomsætning, som vedrører det kommende år, indregnes i balancen som en forudbetaling.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.