



## Niels Friis ApS

Kummelefort 14  
6340 Kruså  
CVR-nr. 75263619

## Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
20.01.2021

---

**Niels Friis**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Niels Friis ApS

Kummelefort 14

6340 Kruså

CVR-nr.: 75263619

Hjemsted: Kruså

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

## Direktion

Niels Friis

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for Niels Friis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kollund, den 20.01.2021

**Direktion**

**Niels Friis**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Niels Friis ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Friis ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 20.01.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Jens-Ole Bøgild**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30127

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af campingplads med dertilhørende aktiviteter.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er som forventet.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

Selskabet er med virkning pr. 01.02.2021 overdraget til First Camp. I denne forbindelse ændres finansieringsstrukturen for selskabet, og selskabets realkreditlån er opsagt pr. 31.01.2021.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.780.425</b>	<b>6.152.304</b>
Personaleomkostninger	1	(2.445.550)	(2.790.662)
Af- og nedskrivninger	2	(1.572.572)	(1.526.894)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.762.303</b>	<b>1.834.748</b>
Andre finansielle indtægter	3	6.900	4.103
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(41.171)	(40.299)
Andre finansielle omkostninger	4	(397.386)	(435.788)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.330.646</b>	<b>1.362.764</b>
Skat af årets resultat	5	(308.590)	(304.215)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.022.056</b>	<b>1.058.549</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Overført resultat		22.056	1.058.549
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.022.056</b>	<b>1.058.549</b>



# Balance pr. 30.09.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		26.853.907	27.711.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.327	644.089
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>27.661.234</b>	<b>28.355.804</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>27.661.234</b>	<b>28.355.804</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		122.570	72.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>122.570</b>	<b>72.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.543	64.329
Andre tilgodehavender		3.561.862	261.117
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.250
Periodeafgrænsningsposter		54.671	48.500
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.757.076</b>	<b>380.196</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	7	<b>1.361.147</b>	<b>4.034.538</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.240.793</b>	<b>4.486.734</b>
<b>Aktiver</b>		<b>32.902.027</b>	<b>32.842.538</b>

**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		15.622.285	15.526.010
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>16.822.285</b>	<b>15.726.010</b>
Udskudt skat		1.794.000	1.525.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.794.000</b>	<b>1.525.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	11.294.990
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.026.780
Anden gæld		0	366.762
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>0</b>	<b>12.688.532</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	0	1.370.000
Gæld til realkreditinstitutter		11.307.302	0
Bankgæld		19.815	23.247
Modtagne forudbetalinger fra kunder		224.460	249.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.249	394.866
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.054.826	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.553	12.907
Skyldig selskabsskat		60.523	0
Anden gæld	9	1.264.014	852.352
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.285.742</b>	<b>2.902.996</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>14.285.742</b>	<b>15.591.528</b>
<b>Passiver</b>		<b>32.902.027</b>	<b>32.842.538</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	15.526.010	0	15.726.010
Øvrige egenkapitalposter	0	74.219	0	74.219
Årets resultat	0	22.056	1.000.000	1.022.056
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>15.622.285</b>	<b>1.000.000</b>	<b>16.822.285</b>

# Noter

## 1 Personalemkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	2.481.988	2.679.541
Andre omkostninger til social sikring	53.405	93.473
Andre personalemkostninger	21.529	17.648
	<b>2.556.922</b>	<b>2.790.662</b>
Personalemkostninger overført til aktiver	(111.372)	0
	<b>2.445.550</b>	<b>2.790.662</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>7</b>	<b>8</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.572.572	1.526.894
	<b>1.572.572</b>	<b>1.526.894</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteindtægter i øvrigt	4.205	0
Valutakursreguleringer	2.695	4.103
	<b>6.900</b>	<b>4.103</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	386.185	424.587
Øvrige finansielle omkostninger	11.201	11.201
	<b>397.386</b>	<b>435.788</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	39.563	0
Ændring af udskudt skat	269.027	304.215
	<b>308.590</b>	<b>304.215</b>

## 6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	54.185.491	5.561.269
Tilgange	466.647	411.355
Afgange	0	(167.098)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>54.652.138</b>	<b>5.805.526</b>
Af- og nedskrivninger primo	(26.473.776)	(4.917.180)
Årets afskrivninger	(1.324.455)	(248.117)
Tilbageførsel ved afgange	0	167.098
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(27.798.231)</b>	<b>(4.998.199)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>26.853.907</b>	<b>807.327</b>

## 7 Likvide beholdninger

Af selskabets likvide midler henstår 392 t.kr. deponeret til sikkerhed for renteswap.

## 8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.370.000
	<b>1.370.000</b>

## 9 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	488.432	680.017
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	503.972	172.335
Anden gæld i øvrigt	271.610	0
	<b>1.264.014</b>	<b>852.352</b>

## 10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>90.258</b>	<b>128.431</b>

## 11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med N. Friis Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld 0 kr. er deponeret ejerpantebrev nom.1.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld i Nykredit Bank har selskabet deponeret indestående på marginkonto på 392 t.kr.

Til dækning af renterisiko på andel af prioritetsgælden samt bankgæld er der indgået renteswapaftale indtil 2027 med en restgæld på 1.575 t.kr.

Til sikkerhed for leverandørgæld er der tinglyst pantsætningsforbud i varedebitorer samt varelager.

Til sikkerhed for leverandørgæld er der deponeret bankindestående på 32 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

## 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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Grunde og bygninger samt 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:

Bygninger	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **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.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **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.