

Ly Outdoor Camp ApS

Vejlsøvej 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 44 39 18 80

Årsrapport

26. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2024.

Thomas Frost Dalgaard
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 26. oktober 2023 - 30. september 2024 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. oktober 2023 - 30. september 2024 for Ly Outdoor Camp ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. december 2024

Direktion

Thomas Frost Dalgaard
direktør

Mia Frost Dalgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ly Outdoor Camp ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ly Outdoor Camp ApS for regnskabsåret 26. oktober 2023 - 30. september 2024 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 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 16. december 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Jens-Ole Bøgild
statsautoriseret revisor
mne30127

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Ly Outdoor Camp ApS Vejl søvej 7 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 44 39 18 80 |
| | Stiftet: 26. oktober 2023 |
| | Hjemsted: Silkeborg |
| | Regnskabsår: 26. oktober 2023 - 30. september 2024 1. regnskabsår |
| Direktion | Thomas Frost Dalgaard, direktør Mia Frost Dalgaard, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Modervirksomhed | FroDal Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive udlejning af shelters, campinghytter og pladser til teltopslagning samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed. Herunder afvikling af events og aktiviteter for gæster og øvrige besøgende.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.701 t.kr.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 506 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 546 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 33,9 % af de samlede aktiver på 1.608 t.kr.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 26/10 2023 - 30/9 2024 |
|---|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.701.460 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.001.417 |
| 2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -33.756 |
| Resultat før finansielle poster | 666.287 |
| Andre finansielle indtægter | 22 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -15.673 |
| Resultat før skat | 650.636 |
| Skat af årets resultat | -144.846 |
| Årets resultat | 505.790 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Udbytte for regnskabsåret | 132.000 |
| Overføres til overført resultat | 373.790 |
| Disponeret i alt | 505.790 |

Balance

| Aktiver | 30/9 2024 |
|--|-------------------------|
| Note | <u>30/9 2024</u> |
| Anlægsaktiver | |
| 4 Erhvervede rettigheder | 35.062 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>35.062</u> |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 142.166 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 287.125 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>429.291</u> |
| 6 Deposita | 100.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>564.353</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 11.642 |
| Varebeholdninger i alt | <u>11.642</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.486 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.170 |
| Andre tilgodehavender | 999 |
| Periodeafgrænsningsposter | 96.958 |
| Tilgodehavender i alt | <u>111.613</u> |
| Likvide beholdninger | 920.515 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.043.770</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.608.123</u> |

Balance

| Passiver | 30/9 2024 |
|--|-------------------------|
| Note | <u>30/9 2024</u> |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | 373.790 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 132.000 |
| Egenkapital i alt | <u>545.790</u> |
| Hensatte forpligtelser | |
| Hensættelser til udskudt skat | 44.900 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>44.900</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 394.838 |
| Periodeafgrænsningsposter | 80.800 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>475.638</u> |
| 7 Kortfristet del af langfristet gæld | 9.600 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 27.692 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 61.904 |
| Selskabsskat | 99.946 |
| Anden gæld | 342.653 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>541.795</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.017.433</u> |
| Passiver i alt | <u>1.608.123</u> |

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 26. oktober 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indskudt ved stiftelse | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 373.790 | 132.000 | 505.790 |
| | 40.000 | 373.790 | 132.000 | 545.790 |

Noter

26/10 2023
- 30/9 2024

1. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 989.006 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.411 |
| | 1.001.417 |

| | |
|--|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 |
|--|---|

2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | |
|--|---------------|
| Afskrivning på erhvervede rettigheder | 6.188 |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler | 7.380 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.188 |
| | 33.756 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Andre finansielle omkostninger | 15.673 |
| | 15.673 |

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | Erhvervede rettigheder |
|--|-----------------------------------|
| Tilgang | 41.250 |
| Kostpris 30. september | 41.250 |
| Årets afskrivninger | 6.188 |
| Afskrivninger 30. september | 6.188 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 35.062 |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|---|--|
| Tilgang | 149.546 | 307.313 |
| Kostpris 30. september | 149.546 | 307.313 |
| Årets afskrivninger | 7.380 | 20.188 |
| Afskrivninger 30. september | 7.380 | 20.188 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 142.166 | 287.125 |

30/9 2024

6. Deposita

| | |
|--|----------------|
| Tilgang i årets løb | 100.000 |
| Kostpris 30. september | 100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 100.000 |

7. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 30/9 2024</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u> | <u>Langfristet gæld 30/9 2024</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|--|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 394.838 | 0 | 394.838 | 394.838 |
| Periodeafgrænsningsposter | 90.400 | 9.600 | 80.800 | 42.400 |
| | 485.238 | 9.600 | 475.638 | 437.238 |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en 10 årig forpagtning på minimum 200 t.kr. pr. år, der er omsætningsbestemt. Forpagtningskontrakten kan dog opsiges med et halvt års varsel.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FroDal Holding ApS, CVR-nr. 44 38 98 27, 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ly Outdoor Camp 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

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 immaterielle og 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, 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af erhvervede rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af forpagtningsdeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske 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 Ly Outdoor Camp 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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