

Nordsjællands Campingudlejning Aps

Friggsvej 11
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 27672361

Årsrapport for året 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/12 2015

A M A C S
Dirigent

NærreVision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk
Tlf. 47 77 12 10

Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød
Tlf. 48 22 12 10

www.naerrevision.dk
revision@naerrevision.dk
cvr17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nordsjællands Campingudlejning Aps Friggsvej 11 3300 Frederiksværk	
	CVR-nr.:	27 67 23 61
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Brian Nielsen	
Pengeinstitut	Handelsbanken Nørregade 34 3300 Frederiksværk	
Revisor	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed FSR - danske revisorer Nørregade 1, 1.th. 3300 Frederiksværk	
	Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød	
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af campingvogne.	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Nordsjællands Campingudlejning Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 8/10 2015

Direktion



Brian Nielsen

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nordsjællands Campingudlejning Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Campingudlejning Aps for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors "Ethiske regler for revisorer", herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du 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.

Frederiksværk, den 8/10 2015

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed


Ove Pausgaard Horsager
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nordsjællands Campingudlejning Aps for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker regnskabsperioden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 24,5% på aktuel skat og 23,5% på udskudt skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0

Aktiver med en anskaffelsesværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Hensatte forpligtelser

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	156.028	41.141
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-76.228	-76.227
DRIFTSRESULTAT	79.800	-35.086
Andre finansielle omkostninger	-19.736	-20.046
RESULTAT FØR SKAT	60.064	-55.132
3 Skat af årets resultat	-15.500	13.400
ÅRETS RESULTAT	44.564	-41.732
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	44.564	-41.732
DISPONERET I ALT	44.564	-41.732

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	305.254	381.483
Materielle anlægsaktiver	305.254	381.483
ANLÆGSAKTIVER	305.254	381.483
Udskudt skatteaktiv	1.100	16.600
Tilgodehavender	1.100	16.600
Likvide beholdninger	260.000	101.434
OMSÆTNINGSAKTIVER	261.100	118.034
AKTIVER	566.354	499.517

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital		
Overført resultat	125.000	125.000
	-145.116	-189.679
5 EGENKAPITAL	<u>-20.116</u>	<u>-64.679</u>
Kreditinstitutter		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	391.895	376.554
Anden gæld	15.250	15.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	67.627	58.513
	111.698	113.879
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>586.470</u>	<u>564.196</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>586.470</u>	<u>564.196</u>
PASSIVER	<u><u>566.354</u></u>	<u><u>499.517</u></u>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014/15	2013/14	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Selskabets egenkapital er tabt. Det bedømmes, at virksomheden ved egen indtjening kan retablere egenkapitalen, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.			
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.228	76.227	
	<u>76.228</u>	<u>76.227</u>	
3 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	15.500	-13.400	
	<u>15.500</u>	<u>-13.400</u>	
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo			
Tilgang i årets løb		686.023	
Afgang i årets løb		0	
		0	
Kostpris 30. juni 2015		<u>686.023</u>	
Af-/nedskrivninger, primo		-304.540	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	
Årets af-/nedskrivninger		-76.229	
Af-/nedskrivninger 30. juni 2015		<u>-380.769</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		<u>305.254</u>	
5 Egenkapital	Primo	Resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-189.680	44.564	-145.116
	<u>-64.680</u>	<u>44.564</u>	<u>-20.116</u>

NOTER

	2015	2014
6 Eventualposter mv. Der er ingen eventualforpligtelser.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		