

Kaløvig Camping A/S
Strandvejen 150, 8410 Rønde

CVR-nummer: 38750232

Årsrapport
1. januar - 31. december 2020

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ____ / ____ 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Kaløvig Camping A/S.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 24. juni 2021

Direktion

Mogens Nielsen

Bestyrelse

Inge Stjernholm Nielsen
Formand

Mads Stjernholm Nielsen

Mathias Stjernholm Nielsen

Mogens Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaløvig Camping A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaløvig Camping A/S for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Egtved, den 24. juni 2021

Egtved Revision A/S

Registrerede revisorer FSR-danske revisorer
CVR-nr.: 27910165

Henning Holm

registreret revisor FSR
MNE nr.: mne2506

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaløvig Camping A/S Strandvejen 150 8410 Rønde Telefon: 86 37 13 05 Telefax: 86 37 13 05 Hjemmeside: www.kaloevig-camping.dk E-mail: campingkalovig@gmail.com CVR-nr.: 38 75 02 32 Stiftet: 1. januar 2017 Kommune: Syddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 1159
Bestyrelse	Inge Stjernholm Nielsen, formand Mads Stjernholm Nielsen Mathias Stjernholm Nielsen Mogens Nielsen
Direktion	Mogens Nielsen
Revisor	Egtved Revision A/S Registrerede revisorer FSR-danske revisorer Aftensang 10, 1. 6040 Egtved
Ejerforhold	Stjernholm Nielsen ApS, Strandvejen 150, 8410 Rønde
Væsentligste aktivitet	At drive campingplads

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kaløvig Camping A/S for 2020 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar 2020 til 31. december 2020

	2020	2019 kr. 1000
Bruttofortjeneste	2.171.491	1.523
1 Personaleomkostninger	-1.314.485	-1.101
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-242.094	-241
Andre driftsomkostninger	-216	0
Driftsresultat	614.696	181
Andre finansielle indtægter	643	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.135	-2
Andre finansielle omkostninger	-101.400	-120
Resultat før skat	511.804	59
Skat af årets resultat	-110.394	-11
Årets resultat	401.410	48
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	301.410	48
Disponeret i alt	401.410	48

Balance pr. 31. december 2020, Aktiver

	2020	2019 kr. 1000
Goodwill	124.284	166
Immaterielle anlægsaktiver	124.284	166
Grunde og bygninger	7.451.600	7.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.855	287
Materielle anlægsaktiver	7.686.455	7.876
Andre værdipapirer og kapitalandele	800	1
Finansielle anlægsaktiver	800	1
Anlægsaktiver	7.811.539	8.043
Varelager	4.900	4
Varebeholdninger	4.900	4
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.765	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.897	0
Periodeafgrænsningsposter	31.813	31
Tilgodehavender	127.475	34
Likvide beholdninger	3.225	8
Omsætningsaktiver	135.600	46
Aktiver	7.947.139	8.089

Balance pr. 31. december 2020, Passiver

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	2.802.562	2.502
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Egenkapital	3.402.562	3.002
Hensættelse til udskudt skat	388.510	433
Hensatte forpligtelser	388.510	433
Prioritetsgæld	1.610.687	1.844
Leasingforpligtelser	32.642	65
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.643.329	1.909
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	265.897	266
Kreditinstitutter	299.524	937
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.535	43
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	84
Selskabsskat	154.306	54
Anden gæld	915.926	262
Periodeafgrænsningsposter	37.336	31
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	809.214	1.068
Kortfristede gældsforpligtelser	2.512.738	2.745
Gældsforpligtelser	4.156.067	4.654
Passiver	7.947.139	8.089

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	2.501.152	2.454
Årets overførte overskud eller tab	401.410	48
Foreslået udbytte	-100.000	0
Overført resultat ultimo	2.802.562	2.502
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	100
Foreslået udbytte	100.000	0
Udloddet udbytte	0	-100
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	100.000	0
Egenkapital	3.402.562	3.002

Noter

	2020	2019 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	3
Lønninger	1.079.162	872
Pensioner	200.000	200
Andre omkostninger til social sikring	35.323	29
Personaleomkostninger i alt	1.314.485	1.101

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.076.593	1.843.320	232.633	686.500
Leasingforpligtelser	98.413	65.906	33.264	0
	2.175.006	1.909.226	265.897	686.500

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stjernholm Nielsen ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2020 332 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der tinglyst ejerpantebrev kr. 1.000.000 i ejendommen Strandvejen 150.

Mogens Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-492079283650
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2021 kl.: 20:03:29
Underskrevet med NemID

Mogens Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-492079283650
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 12:07:46
Underskrevet med NemID

Mads Stjernholm Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-536405142278
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 12:16:27
Underskrevet med NemID

Mathias Stjernholm Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-613535462835
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 13:03:04
Underskrevet med NemID

Inge Stjernholm Nielsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-024940744813
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 12:06:38
Underskrevet med NemID

Henning Holm

Som Revisor NEM ID
RID: 1110193742694
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 13:14:47
Underskrevet med NemID

Mogens Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-492079283650
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2021 kl.: 21:51:11
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.