

Marielyst Feriepark og Camping A/S
CVR-nr. 32889824

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.04.2013.

Dirigent

Navn: Jeanette André

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012	11
Balance pr. 31.12.2012	12
Egenkapitalopgørelse for 2012	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marielyst Feriepark og Camping A/S
Godthåbs Allé 7
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 32889824

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Jeanette Andréa, formand

Mille Kyhn Andréa

René Hansen Andréa

Direktion

René Hansen Andréa

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Marielyst Feriepark og Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 22.03.2013

Direktion

René Hansen Andréa

Bestyrelse

Jeanette Andréa
formand

Mille Kyhn Andréa

René Hansen Andréa

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marielyst Feriepark og Camping A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marielyst Feriepark og Camping A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, henviser vi til note 6, hvori ledelsen redegør for likviditetsgrundlaget for den fortsatte drift. Selskabets ledelse vurderer på basis af budgettet for 2013, der bygger på væsentlig resultatfremgang, aftale med søsterselskab om løbende tilførsel af likviditet og forventet indgåelse af samlede kreditaftaler med koncernens kreditgivere, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften. Vi har ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Silkeborg, den 22.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens-Ole Bøgild
statsautoriseret revisor

Eskild Lauritsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Drift af campingplads og feriepark med turistovernatninger, tilbud til sæsoncampister samt legeplads for turistområdet Marielyst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 871 t.kr. mod 840 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en svigtende omsætning i forhold til budgettet og forventninger på grund af vejrliget i 2012, samt den generelt faldende tendens i campingovernatninger i Danmark.

Kundegrundlaget vurderes til at være stigende i 2013 med ændring i markedsføring samt udvidelse af lejemuligheder.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 31.12.2012 et udskudt skatteaktiv på 210 t.kr. Der er usikkerhed om tidshorizonten for anvendelse heraf. Ledelsen forventer at anvende underskuddet i løbet af 2-3 år.

Forventet udvikling

Ledelsen har for 2013 igangsat en ny strategi for selskabet. Campingpladsens målgrupper er således ændret, så de rammer bredere i skuldersonerne, og der er lavet specialtilbud til disse målgrupper.

Der er samtidig ansat en konsulent til at varetage markedsføringen, herunder opsøgende salg på eksisterende og nye målgrupper.

Derudover er det ledelsens forventning, at badelandet åbnes inden starten af højsæsonen, hvilket vil øge antallet af gæster på pladsen markant.

Det er ledelsens forventning, at de førnævnte igangsatte tiltag, særligt åbningen af vandlandet, vil forøge resultatet for 2013 markant og sikre en mere positiv drift, der kan understøtte campingpladsens regnskabsmæssige værdi.

Virksomheden genforhandler årligt kreditfaciliteter for det kommende år i forbindelse med regnskabsafregningen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil opnå en væsentlig resultatfremgang for 2013, og at søsterselskabet Skibstrup Camping A/S vil tilføre selskabet likviditet. Likviditeten forventes derfor at være afdækket for 2013.

Ledelsesberetning

Selskabets negative egenkapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening som følge af de igangsatte tiltag for 2013.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af campingindtægter som er periodiseret, så de dækker perioden frem til udløbet af regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske virksomheder i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning 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 (uden scrapværdi)	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (uden scrapværdi)	5-10 år
Elstandere (uden scrapværdi)	20 år

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 statusdagen.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(181.937)	(138.807)
Af- og nedskrivninger		<u>(404.409)</u>	<u>(387.939)</u>
Driftsresultat		(586.346)	(526.746)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		19.075	16.003
Andre finansielle indtægter		0	35
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(82.568)	(95.526)
Andre finansielle omkostninger		<u>(509.511)</u>	<u>(497.575)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.159.350)	(1.103.809)
Skat af ordinært resultat	1	<u>288.000</u>	<u>264.300</u>
Årets resultat		<u>(871.350)</u>	<u>(839.509)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(871.350)</u>	<u>(839.509)</u>
		<u>(871.350)</u>	<u>(839.509)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.918.336	10.027.432
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.440.901	1.632.627
Materielle anlægsaktiver	2	<u>11.359.237</u>	<u>11.660.059</u>
Udskudt skat	3	209.800	149.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>209.800</u>	<u>149.000</u>
Anlægsaktiver		<u>11.569.037</u>	<u>11.809.059</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		5.121	10.846
Varebeholdninger		<u>5.121</u>	<u>10.846</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		783.572	617.197
Andre tilgodehavender		0	28.498
Tilgodehavende selskabsskat		227.200	147.300
Periodeafgrænsningsposter		22.410	24.031
Tilgodehavender		<u>1.033.182</u>	<u>817.026</u>
Likvide beholdninger		<u>641</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.038.944</u>	<u>827.931</u>
Aktiver		<u>12.607.981</u>	<u>12.636.990</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(617.068)</u>	<u>(1.245.718)</u>
Egenkapital		<u>(117.068)</u>	<u>(745.718)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.217.901	4.452.791
Bankgæld		3.364.673	3.481.724
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.552.072</u>	<u>3.039.447</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>10.134.646</u>	<u>10.973.962</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	387.000	411.000
Bankgæld	6	683.598	489.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.320	20.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.207	8.600
Anden gæld		<u>1.515.278</u>	<u>1.478.994</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.590.403</u>	<u>2.408.746</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.725.049</u>	<u>13.382.708</u>
Passiver		<u>12.607.981</u>	<u>12.636.990</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.245.718)	(745.718)
Kapitalforhøjelse	0	1.500.000	1.500.000
Årets resultat	0	(871.350)	(871.350)
Egenkapital ultimo	500.000	(617.068)	(117.068)

Noter

	2012 kr.	2011 kr.	
1. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	(227.200)	(147.300)	
Ændring af udskudt skat	(60.800)	(117.000)	
	(288.000)	(264.300)	
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	
2. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	10.272.303	1.866.501	
Tilgange	103.587	0	
Kostpris ultimo	10.375.890	1.866.501	
Af- og nedskrivninger primo	(244.871)	(233.874)	
Årets afskrivninger	(212.683)	(191.726)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(457.554)	(425.600)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.918.336	1.440.901	
	2012 kr.	2011 kr.	
3. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	3.900	119.700	
Fremførbare skattemæssige underskud	205.900	29.300	
	209.800	149.000	
	Antal	Pålydende værdi kr.	
4. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.	
Aktiekapital ved stiftelse 03.05.2010	1	500.000,00	
	1	500.000	
	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011 kr.	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald efter 12 måneder 2012 kr.	Restgæld efter 5 år 2012 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	218.000	225.000	4.217.901	3.258.000
Bankgæld	193.000	162.000	3.364.673	2.587.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.552.072	2.552.072
	411.000	387.000	10.134.646	8.397.072

6. Bankgæld

Selskabet og koncernen genforhandler årligt kreditfaciliteter for det kommende år i forbindelse med regnskabsaflæggelsen. Selskabet forventer en markant resultatfremgang for 2013, og derudover forventes selskabet fortsat likviditetsmæssigt understøttet af søsterselskabet. Det er ledelsens vurdering, at kreditbehovet for 2013 kan afdækkes.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kyhn & Andrea A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen. Pantet omfatter herudover det til ejendommen hørende driftsmateriel og inventar.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 4.000 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom er 11.359 t.kr.

Der foreligger en tilbagetrædelseserklæring omfattende selskabets gæld til søsterselskabet Skibstrup Camping A/S på 2.552 t.kr. Tilbagetrædelsen omfatter ethvert mellemværende, som kreditinstituttet måtte have i forhold til Marielyst Feriepark og Camping A/S.

Noter

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kyhn & Andrea A/S, Stormlugen 20, 3140 Ålsgårde.