

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Godthåbs Allé 7

4873 Væggerløse

CVR-nr. 32889824

Årsrapport for 2013

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2014

Jeanette Andréa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Marielyst Feriepark og Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 31. maj 2014

Direktion

René Hansen Andréa
Direktør

Bestyrelse

Jeanette Andréa
Formand

René Hansen Andréa
Direktør

Mille Kyhn 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 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6, hvori ledelsen redegør for likviditetsgrundlaget for den fortsatte drift. Selskabets ledelse vurderer på basis af budgettet for 2014, der bygger på væsentlig resultatsfremgang, aftale med søsterselskab om løbende tilførsel af likviditet og forventet indgåelse af samlede kreditaftaler med koncernens kreditgiver, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften. Vi har ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 31. maj 2014

PC-Revision Gentofte

Jeanette Mingon Olsen
Registreret revisor

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Marielyst Feriepark og Camping A/S Godthåbs Allé 7 4873 Væggerløse |
| CVR-nr. | 32889824 |
| Stiftelsesdato | 3. maj 2010 |
| Regnskabsår | 1. januar 2013 - 31. december 2013 |
| Bestyrelse | Jeanette Andréa, Formand René Hansen Andréa, Direktør Mille Kyhn Andréa |
| Direktion | René Hansen Andréa, Direktør |
| Revisor | PC-Revision Gentofte Gersonsvej 79 2900 Hellerup CVR-nr.: 30969103 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive campingplads og hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 31.12.2013 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -887.401, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 12.357.081, og en egenkapital på kr. -1.004.468.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Marielyst Feriepark og Camping A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontoromkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger til tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger (uden scrapværdi) | 75 år | 75% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (uden scrapværdi) | 5-10 år | 60% |
| Elstandere (uden scrapværdi) | 20 år | 60% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Resultatopgørelse

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 89.163 | -181.937 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -648.914 | -404.409 |
| Driftsresultat | | -559.752 | -586.346 |
| Finansielle indtægter | 1 | 0 | 19.075 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -532.985 | -592.079 |
| Resultat før skat | | -1.092.736 | -1.159.350 |
| Skat af årets resultat | | 205.336 | 288.000 |
| Årets resultat | | -887.400 | -871.350 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -887.400 | -871.350 |
| | | -887.400 | -871.350 |

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Balance 31. december 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 9.658.939 | 9.918.336 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.213.554 | 1.440.901 |
| Materielle anlægsaktiver | | 10.872.493 | 11.359.237 |
| Udsudte skatteaktiver | | 209.800 | 209.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 209.800 | 209.800 |
| Anlægsaktiver | | 11.082.293 | 11.569.037 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 4.153 | 5.121 |
| Varebeholdninger | 3 | 4.153 | 5.121 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.010.772 | 783.572 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 205.336 | 227.200 |
| Andre tilgodehavender | | 35.421 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 18.282 | 22.410 |
| Tilgodehavender | | 1.269.811 | 1.033.182 |
| Likvide beholdninger | | 824 | 641 |
| Omsætningsaktiver | | 1.274.788 | 1.038.944 |
| Aktiver | | 12.357.081 | 12.607.981 |

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Balance 31. december 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -1.504.468 | -617.068 |
| Udbytte for regnskabsåret | 4 | 0 | 0 |
| Egenkapital | 5 | -1.004.468 | -117.068 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.970.643 | 4.217.901 |
| Gæld til banker | | 3.818.193 | 3.364.673 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.522.576 | 2.552.072 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 11.311.412 | 10.134.646 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 402.001 | 387.000 |
| Gæld til banker | | 391.459 | 683.598 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 2.320 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 2.207 |
| Anden gæld | | 1.256.677 | 1.515.278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.050.137 | 2.590.403 |
| Gældsforpligtelser | | 13.361.549 | 12.725.049 |
| Passiver | | 12.357.081 | 12.607.981 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2013 | 2012 |
|--|----------|---------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 19.075 |
| | 0 | 19.075 |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | 82.568 |
| Andre finansielle omkostninger | 532.986 | 509.511 |
| | 532.986 | 592.079 |

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.153 | 5.121 |
| Varebeholdninger i alt | 4.153 | 5.121 |

4. Udbytte for regnskabsåret

5. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | -617.068 | | -117.068 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -887.400 | | -887.400 |
| | 500.000 | -1.504.468 | | -1.004.468 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.970.643 | 240.001 | |
| Gæld til banker | 3.818.193 | 162.000 | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.522.576 | | |
| | 11.311.412 | 402.001 | |

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Godthåbs Allé 7

4873 Væggerløse

CVR-nr. 32889824

Årsrapport for 2013

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2014

Jeanette Andréa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Marielyst Feriepark og Camping A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 31. maj 2014

Direktion

René Hansen Andréa
Direktør

Bestyrelse

Jeanette Andréa
Formand

René Hansen Andréa
Direktør

Mille Kyhn 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 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6, hvori ledelsen redegør for likviditetsgrundlaget for den fortsatte drift. Selskabets ledelse vurderer på basis af budgettet for 2014, der bygger på væsentlig resultatsfremgang, aftale med søsterselskab om løbende tilførsel af likviditet og forventet indgåelse af samlede kreditaftaler med koncernens kreditgiver, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften. Vi har ikke grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 31. maj 2014

PC-Revision Gentofte

Jeanette Mingon Olsen
Registreret revisor

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Marielyst Feriepark og Camping A/S Godthåbs Allé 7 4873 Væggerløse |
| CVR-nr. | 32889824 |
| Stiftelsesdato | 3. maj 2010 |
| Regnskabsår | 1. januar 2013 - 31. december 2013 |
| Bestyrelse | Jeanette Andréa, Formand René Hansen Andréa, Direktør Mille Kyhn Andréa |
| Direktion | René Hansen Andréa, Direktør |
| Revisor | PC-Revision Gentofte Gersonsvej 79 2900 Hellerup CVR-nr.: 30969103 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive campingplads og hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 31.12.2013 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -887.401, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 12.357.081, og en egenkapital på kr. -1.004.468.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Marielyst Feriepark og Camping A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontoromkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger til tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger (uden scrapværdi) | 75 år | 75% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (uden scrapværdi) | 5-10 år | 60% |
| Elstandere (uden scrapværdi) | 20 år | 60% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Resultatopgørelse

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 89.163 | -181.937 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -648.914 | -404.409 |
| Driftsresultat | | -559.752 | -586.346 |
| Finansielle indtægter | 1 | 0 | 19.075 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -532.985 | -592.079 |
| Resultat før skat | | -1.092.736 | -1.159.350 |
| Skat af årets resultat | | 205.336 | 288.000 |
| Årets resultat | | -887.400 | -871.350 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -887.400 | -871.350 |
| | | -887.400 | -871.350 |

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Balance 31. december 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 9.658.939 | 9.918.336 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.213.554 | 1.440.901 |
| Materielle anlægsaktiver | | 10.872.493 | 11.359.237 |
| Udskudte skatteaktiver | | 209.800 | 209.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 209.800 | 209.800 |
| Anlægsaktiver | | 11.082.293 | 11.569.037 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 4.153 | 5.121 |
| Varebeholdninger | 3 | 4.153 | 5.121 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.010.772 | 783.572 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 205.336 | 227.200 |
| Andre tilgodehavender | | 35.421 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 18.282 | 22.410 |
| Tilgodehavender | | 1.269.811 | 1.033.182 |
| Likvide beholdninger | | 824 | 641 |
| Omsætningsaktiver | | 1.274.788 | 1.038.944 |
| Aktiver | | 12.357.081 | 12.607.981 |

Marielyst Feriepark og Camping A/S

Balance 31. december 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -1.504.468 | -617.068 |
| Udbytte for regnskabsåret | 4 | 0 | 0 |
| Egenkapital | 5 | -1.004.468 | -117.068 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.970.643 | 4.217.901 |
| Gæld til banker | | 3.818.193 | 3.364.673 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 3.522.576 | 2.552.072 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 11.311.412 | 10.134.646 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 402.001 | 387.000 |
| Gæld til banker | | 391.459 | 683.598 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 2.320 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 2.207 |
| Anden gæld | | 1.256.677 | 1.515.278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.050.137 | 2.590.403 |
| Gældsforpligtelser | | 13.361.549 | 12.725.049 |
| Passiver | | 12.357.081 | 12.607.981 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2013 | 2012 |
|--|----------|---------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 19.075 |
| | 0 | 19.075 |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | 82.568 |
| Andre finansielle omkostninger | 532.986 | 509.511 |
| | 532.986 | 592.079 |

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | 4.153 | 5.121 |
| Varebeholdninger i alt | 4.153 | 5.121 |

4. Udbytte for regnskabsåret

5. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | -617.068 | | -117.068 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -887.400 | | -887.400 |
| | 500.000 | -1.504.468 | | -1.004.468 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.970.643 | 240.001 | |
| Gæld til banker | 3.818.193 | 162.000 | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.522.576 | | |
| | 11.311.412 | 402.001 | |

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.