

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

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.03.2015

**Dirigent**

---

Navn: René Hansen Andréa

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 30.09.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

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

CVR-nr.: 32889824

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2014 - 30.09.2014

### **Bestyrelse**

Jeanette Andréa, formand

Mille Kyhn Andréa

René Hansen Andréa

### **Direktion**

René Hansen Andréa

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 30.09.2014 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 12.03.2015

## 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

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marielyst Feriepark og Camping A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 30.09.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, henviser vi til note 5, hvori ledelsen redegør for likviditetsgrundlaget for den fortsatte drift. Selskabets ledelse vurderer på basis af budgettet for 2015, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 12.03.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens-Ole Bøgild  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er omlagt fra perioden 01.01. - 31.12. til 01.10. - 30.09. Regnskabsåret omfatter 9 måneder. Sammenligningstallene omfatter 12 måneders drift.

Årets resultat anses for at være mindre tilfredsstillende.

Kundegrundlaget vurderes til at være stigende i 2015 med ændring i markedsføring samt udvidelse af lejemuligheder.

Virksomheden genforhandler årligt kreditfaciliteter for det kommende år i forbindelse med regnskabsafregningen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil opnå en væsentlig resultatfremgang for 2015, og at søsterselskabet Skibstrup Camping A/S vil tilføre selskabet likviditet. Likviditeten forventes derfor at være afdækket for 2015.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 30.09.2014 et udskudt skatteaktiv på 115 t.kr. Der er usikkerhed om tidshorizonten for anvendelse heraf. Ledelsen forventer, at selskabet kan anvende underskuddet i løbet af 2-3 år.

### 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.

Regnskabsåret er omlagt fra perioden 01.01. - 31.12. til 01.10. - 30.09. Regnskabsåret omfatter 9 måneder. Sammenligningstillene omfatter 12 måneders drift.

### 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.

### 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.

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).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(26.026)</b>	<b>89.164</b>
Af- og nedskrivninger		<u>(102.193)</u>	<u>(648.914)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(128.219)</b>	<b>(559.750)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		38.680	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(89.715)	(60.746)
Andre finansielle omkostninger		<u>(449.567)</u>	<u>(472.240)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(628.821)</b>	<b>(1.092.736)</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>201.416</u>	<u>205.336</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(427.405)</u></b>	<b><u>(887.400)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(427.405)</u>	<u>(887.400)</u>
		<b><u>(427.405)</u></b>	<b><u>(887.400)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.543.292	9.658.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.227.007</u>	<u>1.213.553</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>10.770.299</u></b>	<b><u>10.872.492</u></b>
Udskudt skat		<u>115.000</u>	<u>209.800</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>115.000</u></b>	<b><u>209.800</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>10.885.299</u></b>	<b><u>11.082.292</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>3.754</u>	<u>4.153</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>3.754</u></b>	<b><u>4.153</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.049.452	1.010.772
Andre tilgodehavender		13.893	2.568
Tilgodehavende selskabsskat		501.552	205.336
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>18.282</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.564.897</u></b>	<b><u>1.236.958</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>27.969</u></b>	<b><u>824</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.596.620</u></b>	<b><u>1.241.935</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>12.481.919</u></b>	<b><u>12.324.227</u></b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.931.873)</u>	<u>(1.504.468)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.431.873)</u></b>	<b><u>(1.004.468)</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.802.259	3.970.643
Bankgæld		4.146.159	3.818.193
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.066.170</u>	<u>3.522.576</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>12.014.588</u></b>	<b><u>11.311.412</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	501.000	402.000
Bankgæld	5	129.144	391.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.505	0
Anden gæld		<u>1.251.555</u>	<u>1.223.824</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.899.204</u></b>	<b><u>2.017.283</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.913.792</u></b>	<b><u>13.328.695</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>12.481.919</u></b>	<b><u>12.324.227</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2014**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(1.504.468)	(1.004.468)
Årets resultat	0	(427.405)	(427.405)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(1.931.873)</b>	<b>(1.431.873)</b>

## Noter

	<b>2014</b>	<b>2013</b>			
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>			
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>					
Aktuel skat	(184.847)	(205.336)			
Ændring af udskudt skat	94.800	0			
Regulering vedrørende tidligere år	(111.369)	0			
	<b>(201.416)</b>	<b>(205.336)</b>			
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>			
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo	10.375.890	2.028.670			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.375.890</b>	<b>2.028.670</b>			
Af- og nedskrivninger primo	(716.951)	(815.117)			
Overførsler	45.085	181.574			
Årets afskrivninger	(160.732)	(168.120)			
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(832.598)</b>	<b>(801.663)</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.543.292</b>	<b>1.227.007</b>			
	<b>Pålydende værdi</b>	<b>Nominel værdi</b>			
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>			
	<b>Antal</b>				
<b>3. Virksomhedskapital</b>					
Aktiekapital ved stiftelse 03.05.2010	1	500.000,00	500.000		
	<b>1</b>		<b>500.000</b>		
	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	500.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	240.000	237.000	3.802.259	3.258.000
Bankgæld	162.000	264.000	4.146.159	2.587.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.066.170	2.552.072
	<b>402.000</b>	<b>501.000</b>	<b>12.014.588</b>	<b>8.397.072</b>

## 5. Bankgæld

Selskabet og koncernen genforhandler årligt kreditfaciliteter for det kommende år i forbindelse med regnskabsaflæggelsen. Selskabet forventer på basis af budget for 2015 en markant resultatfremgang for 2015, og derudover forventes selskabet fortsat likviditetsmæssigt understøttet af søsterselskabet. Det er ledelsens vurdering, at kreditbehovet for 2015 kan afdækkes via koncernens kreditgivere.

	2014 kr.	2013 kr.
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>1.068.750</b>	<b>1.170.000</b>

## 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 kildeskat 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 og inventar udgør 10.770 t.kr.

Der foreligger en tilbagetrædelseserklæring omfattende selskabets gæld til søsterselskabet Skibstrup Camping A/S på 4.066 t.kr. Tilbagetrædelsen omfatter ethvert mellemværende, som kreditinstituttet måtte have i forhold til Marielyst Feriepark og Camping A/S.

Der er afgivet transport i kommende tilskud fra EU.

## 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.