
CAMPING OG FERIECENTER SAMSE ApS

CVR-nr.: 10020654

Kaasenvejen 5
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/07/2024

Lars Kjeldmark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CAMPING OG FERIECENTER SAMSØ ApS
Kaaservejen 5
8305 Samsø

CVR-nr.: 10020654
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Camping og Feriecenter Samsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 16/02/2024

Direktion

Lars Kjeldmark

Astrid Kjeldmark

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAMPING OG FERIECENTER SAMSØ ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAMPING OG FERIECENTER SAMSØ ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 16/02/2024

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets erhverv er at drive camping- og feriecenter, herunder en række aktiviteter i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på kr. 19.394. Balancen pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.238.013. Der er indskudt ansvarlig lånekapital på kr. 300.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Samtlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

Leasingudgifter udgiftsføres på forfaldstidspunktet.

Skat af årets resultat:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet med 22% af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat udskudt skat med 22% af skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

BRUTTOFORTJENESTE:

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste. Der er indregnet kompensation fra COVID-19.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pension og sociale bidrag.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration samt øvrige omkostninger.

FINANSIELLE POSTER:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Inventar og driftsmidler	5 år
Ombygning lejede lokaler	20 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 14.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Finansielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsværdi.

VARELAGER:

Varelager er indregnet til anskaffelsværdien.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SELSKABSSKAT:

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.289.687	863.551
Personaleomkostninger	1	-1.111.894	-1.695.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-149.160	-204.842
Resultat af ordinær primær drift		28.633	-1.036.301
Andre finansielle indtægter		1.148	7.150
Øvrige finansielle omkostninger		-10.411	-15.578
Ordinært resultat før skat		19.370	-1.044.729
Skat af årets resultat	3	24	221.446
Årets resultat		19.394	-823.283
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		19.394	-823.283
I alt		19.394	-823.283

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.200	18.000
Indretning af lejede lokaler		1.623.500	1.455.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.659.700	1.473.000
Deposita		320.000	480.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		320.000	480.000
Anlægsaktiver i alt		1.979.700	1.953.000
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.171	90.308
Andre tilgodehavender		346.250	27.490
Periodeafgrænsningsposter		960	1.600
Tilgodehavender i alt		497.381	119.398
Likvide beholdninger		174.113	142.726
Omsætningsaktiver i alt		681.494	272.124
AKTIVER I ALT		2.661.194	2.225.124

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		938.013	918.619
Egenkapital i alt		1.238.013	1.218.619
Hensættelse til udskudt skat		13.000	13.000
Hensatte forpligtelser i alt		13.000	13.000
Ansvarlig lånekapital		300.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	300.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.857	121.332
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	107.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		620.324	664.943
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.110.181	893.505
Gældsforpligtelser i alt		1.410.181	993.505
PASSIVER I ALT		2.661.194	2.225.124

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	918.619	1.218.619
Årets resultat	0	19.394	19.394
Egenkapital, ultimo	300.000	938.013	1.238.013

Kjeldmark Holding ApS, Samsø ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	kr.	tkr.
Gager	996.496	1.533
Pension	100.134	132
Andre udgifter til social sikring	15.264	30
	1.111.894	1.695

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022
	kr.	tkr.
Inventar u/kr. 14.000	15.000	52
Inventar og driftsmidler	7.660	24
Ombygning lejede lokaler	126.500	129
	149.160	205

3. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	tkr.
Hensættelse til udskudt skat	0	-225
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	-24	4
	-24	-221

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ansvarlig lånekapital:

Den ansvarlige lånekapital er stillet til rådighed til 31. marts 2026. Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring over for øvrige kreditorer.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	6