

---

# **CAMPING OG FERIECENTER SAMSE ApS**

**CVR-nr.: 10020654**

Kaasenvejen 5  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/07/2023**

---

**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:    01/01/2022 - 31/12/2022

**Bankforbindelse**    Jyske 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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø, den 21/06/2023

### Direktion

Lars Kjeldmark

Astrid Kjeldmark

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CAMPING OG FERIECENTER SAMSE ApS.

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CAMPING OG FERIECENTER SAMSE ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 21/06/2023

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 underskud på kr. 823.283. Balancen pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.218.619.

## 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>863.551</b>	<b>2.059.938</b>
Personaleomkostninger	1	-1.695.010	-1.466.173
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-204.842	-252.255
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-1.036.301</b>	<b>341.510</b>
Andre finansielle indtægter		7.150	9.300
Øvrige finansielle omkostninger		-15.578	-1.038
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-1.044.729</b>	<b>349.772</b>
Skat af årets resultat	3	221.446	-81.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-823.283</b>	<b>268.772</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	225.000
Overført resultat		-823.283	43.772
<b>I alt</b>		<b>-823.283</b>	<b>268.772</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	42.158
Indretning af lejede lokaler		1.455.000	1.133.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.473.000</b>	<b>1.175.658</b>
Deposita		480.000	480.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>480.000</b>	<b>480.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.953.000</b>	<b>1.655.658</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.308	427.553
Andre tilgodehavender		27.490	275.501
Periodeafgrænsningsposter		1.600	67.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>119.398</b>	<b>770.054</b>
Likvide beholdninger		142.726	1.242.556
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>272.124</b>	<b>2.022.610</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.225.124</b>	<b>3.678.268</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		918.619	1.516.902
Forslag til udbytte		0	225.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.218.619</b>	<b>2.041.902</b>
Hensættelse til udskudt skat		13.000	238.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>13.000</b>	<b>238.000</b>
Ansvarlig lånekapital		100.000	100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.332	45.505
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		107.230	200.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		664.943	1.052.631
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>893.505</b>	<b>1.298.366</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>993.505</b>	<b>1.398.366</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.225.124</b>	<b>3.678.268</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	1.741.902	2.041.902
Årets resultat	0	-823.283	-823.283
Egenkapital, ultimo	300.000	918.619	1.218.619

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

Selskabskapitalen er ændret i 2021 med fondsanparter på kr. 174.000.

## Noter

### 1. Personalemkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Gager	1.533.349	1.366
Pension	132.216	88
Andre udgifter til social sikring	29.445	12
	<u>1.695.010</u>	<u>1.466</u>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Inventar u/kr. 14.000	52.184	75
Inventar og driftsmidler	24.158	49
Ombygning lejede lokaler	128.500	128
	<u>204.842</u>	<u>252</u>

### 3. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Hensættelse til udskudt skat	-225.000	-7
Skat af årets indkomst	0	88
Regulering tidligere år	3.554	0
	<u>-221.446</u>	<u>81</u>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

#### Ansvarlig lånekapital:

Den ansvarlige lånekapital er stillet til rådighed til 30. juni 2024.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022**

6