
Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS

CVR-nr.: 29798478

Strandgade 30
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

30/03/2023

Winnie Topp
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS
Strandgade 30
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 29798478
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten for 2023 vil også blive fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksværk, den 02/03/2023

Direktion

Winnie Topp

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor turisme, herunder at drive Frederiksværk Camping og Vandrehjem, Cafe og Wellness.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har erhvervet Frederiksværk Camping og Vandrehjem med overtagelse 1. januar 2017. Resultatet er påvirket af at der har været mange opstartsomkostninger.

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 881.624 (2021 underskud kr. 784.161). I resultatet for 2021 indgår tilbageført coronastøtte, netto på kr. 98.022 fra 2020.

Selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.648.785. Det er ledelsens vurdering at egenkapitalen vil kunne reetableres ved fremtidige overskud eller gældskonvertering moderselskab.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre og med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder indkøb til kiosk, cafe indretning af hytter m.m. der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Grunde, bygninger 50 år. Campinghytter 10 år. Nye stationære mobile homes 20 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.840.844	250.390
Personaleomkostninger	1	-641.258	-630.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-178.127	-269.879
Resultat af ordinær primær drift		1.021.459	-650.091
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-129.797	-127.674
Andre finansielle omkostninger		-10.038	-6.396
Ordinært resultat før skat		881.624	-784.161
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		881.624	-784.161
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		881.624	-784.161
I alt		881.624	-784.161

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		2.718.522	3.188.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		612.009	679.516
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.330.531	3.867.612
Deposita		24.420	24.420
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.420	24.420
Anlægsaktiver i alt		3.354.951	3.892.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		499.585	16.156
Andre tilgodehavender		22.745	
Periodeafgrænsningsposter		221.611	
Tilgodehavender i alt		743.941	16.156
Likvide beholdninger		785.078	46.470
Omsætningsaktiver i alt		1.529.019	62.626
AKTIVER I ALT		4.883.970	3.954.658

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.773.785	-3.655.409
Egenkapital i alt		-2.648.785	-3.530.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.498	45.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.558.857	6.489.860
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		738.728	950.207
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.672	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.532.755	7.485.067
Gældsforpligtelser i alt		7.532.755	7.485.067
PASSIVER I ALT		4.883.970	3.954.658

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	567.855	569.199
Kurser, møder, personalegoder m.m.	54.243	45.561
Andre omkostninger til social sikring	19.160	15.841
	641.258	630.602

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat fra moderselskab	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	-	-

Der er, under hensyn til usikkerhed med anvendelsen, ikke aktiveret udskudt skat af fremført negativ skattepligtig indkomst.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Campinghytter bygninger	Mobile Homes	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	2.843.941	830.519	1.340.211
Tilgang	84.444	-	40.000
Afgang	-	-630.519	-
Kostpris ultimo	2.928.385	200.000	1.380.211
Af- og nedskrivning primo	- 265.911	- 220.453	- 660.695
Årets afskrivning	- 57.287	- 13.333	- 107.507
Tilbageførsel ved afgang	-	147.121	-
Af- og nedskrivning ultimo	- 323.198	- 86.665	- 768.202
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.605.187	113.335	612.009

Grunde og bygninger er i henhold til seneste ejendomsvurdering vurderet til kr. 5.700.000, heraf grundværdi kr. 1.477.200.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	2