

Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS

Strandgade 30
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

09/08/2021

Winnie Topp
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS
Strandgade 30
3300 Frederiksværk

CVR-nr: 29798478
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 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 2021 vil også blive fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksværk, den 22/07/2021

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 2020 udviser et underskud på kr. 398.299 (2019 kr. 590.563), og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.746.248. 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. Det er usikkert hvor stor en negativ indvirkning COVID19 vil have på omsætning og resultatet for 2021.

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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		533.419	345.621
Personaleomkostninger	1	-570.372	-590.603
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-264.676	-252.977
Resultat af ordinær primær drift		-301.629	-497.959
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-124.412	-124.548
Ordinært resultat før skat		-426.041	-622.507
Skat af årets resultat	2	27.742	31.944
Årets resultat		-398.299	-590.563
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-398.299	-590.563
I alt		-398.299	-590.563

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		3.290.242	3.392.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		816.844	919.374
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.107.086	4.311.762
Anlægsaktiver i alt		4.107.086	4.311.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.275	74.036
Tilgodehavender i alt		4.275	74.036
Likvide beholdninger		360.606	79.743
Omsætningsaktiver i alt		364.881	153.779
AKTIVER I ALT		4.471.967	4.465.541

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.871.248	-2.472.949
Egenkapital i alt		-2.746.248	-2.347.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.383.711	6.220.602
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		794.504	552.888
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.218.215	6.813.490
Gældsforpligtelser i alt		7.218.215	6.813.490
PASSIVER I ALT		4.471.967	4.465.541

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	552.857	576.682
Pensionsbidrag	-	-
Andre omkostninger til social sikring	17.515	13.921
	570.372	590.603

2. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat fra moderselskab	27.742	31.944
Ændring af udskudt skat	-	-
	27.742	31.944

Skatten er refusion fra moderselskabet vedr. underskud der kan udnyttes i sambeskatningsindkomsten for 2020. Skatten kr. 27.742 er modregnet i gæld til tilknyttede virksomheder.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Campinghytter bygninger kr.	Mobile Homes kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.843.941	830.519	1.404.127
Tilgang		-	60.000
Afgang	-	-	-
Kostpris ultimo	2.843.941	830.519	1.464.127
Af- og nedskrivning primo	- 151.337	- 130.735	- 484.753
Årets afskrivning	- 57.287	- 44.859	- 162.530
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	- 208.624	- 175.594	- 647.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.635.317	654.925	816.844

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

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

2