
Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS

CVR-nr.: 29798478

Strandgade 30
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

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

29/04/2025

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: 01/01/2024 - 31/12/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 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 2025 vil også blive fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksværk, den 08/04/2025

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 2024 udviser et overskud på kr. 112.292 (2022 underskud kr. 198.796).

Selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.735.289. 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 ikke 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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 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. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.673.031	1.350.183
Personaleomkostninger	1	-1.234.815	-1.310.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-197.596	-190.589
Resultat af ordinær primær drift		240.620	-150.481
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-128.287	-130.098
Andre finansielle omkostninger		-41	-563
Ordinært resultat før skat		112.292	-281.142
Skat af årets resultat		0	82.346
Årets resultat		112.292	-198.796
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		112.292	-198.796
I alt		112.292	-198.796

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.560.394	2.639.458
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		452.028	538.060
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.012.422	3.177.518
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.682	
Deposita		24.420	24.420
Finansielle anlægsaktiver i alt		26.102	24.420
Anlægsaktiver i alt		3.038.524	3.201.938
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.008	386.752
Periodeafgrænsningsposter		10.639	87.357
Tilgodehavender i alt		188.647	474.109
Likvide beholdninger		1.278.653	811.717
Omsætningsaktiver i alt		1.467.300	1.285.826
AKTIVER I ALT		4.505.824	4.487.764

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.860.289	-2.972.581
Egenkapital i alt		-2.735.289	-2.847.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.377	104.855
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.529.896	6.504.109
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		683.840	717.529
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			8.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.241.113	7.335.345
Gældsforpligtelser i alt		7.241.113	7.335.345
PASSIVER I ALT		4.505.824	4.487.764

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og gager	1.169.404	1.230.186
Kurser, møder, personalegoder m.m.	42.327	53.901
Andre omkostninger til social sikring	23.084	25.988
	1.234.815	1.310.075

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Campinghytter bygninger	Mobile Homes	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	2.928.385	200.000	1.417.787
Tilgang	-	-	32.500
Afgang	-	-	-
Kostpris ultimo	2.928.385	200.000	1.450.287
Af- og nedskrivning primo	- 388.929	- 99.998	- 879.727
Årets afskrivning	- 65.731	- 13.333	- 118.532
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	- 454.660	- 113.331	- 998.259
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.473.725	86.669	452.028

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

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2024
3