

Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS

CVR-nr.: 29798478

Strandgade 30
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

19/07/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 2022 vil også blive fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksværk , den 07/07/2022

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 2021 udviser et underskud på kr. 784.161 (2020 kr. 398.299). Resultatet indgår tilbageført coronastøtte, netto på kr. 98.022 fra 2020.

Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.530.409. 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		250.390	533.419
Personaleomkostninger	1	-630.602	-570.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-269.879	-264.676
Resultat af ordinær primær drift		-650.091	-301.629
Øvrige finansielle omkostninger	2	-134.070	-124.412
Ordinært resultat før skat		-784.161	-426.041
Skat af årets resultat	3	0	27.742
Årets resultat		-784.161	-398.299
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-784.161	-398.299
I alt		-784.161	-398.299

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		3.188.096	3.290.242
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		679.516	816.844
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.867.612	4.107.086
Deposita		24.420	
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.420	
Anlægsaktiver i alt		3.892.032	4.107.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.156	4.275
Tilgodehavender i alt		16.156	4.275
Likvide beholdninger		46.470	360.606
Omsætningsaktiver i alt		62.626	364.881
AKTIVER I ALT		3.954.658	4.471.967

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-3.655.409	-2.871.248
Egenkapital i alt		-3.530.409	-2.746.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.000	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.489.860	6.383.711
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		950.207	794.504
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.485.067	7.218.215
Gældsforpligtelser i alt		7.485.067	7.218.215
PASSIVER I ALT		3.954.658	4.471.967

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	569.199	552.857
Kurser, møder, personalegoder m.m.	45.561	-
Andre omkostninger til social sikring	15.841	17.515
	<u>630.602</u>	<u>570.372</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter tilknyttet virksomhed 2021 udgør kr. 127.674 og 2020 kr. 124.412.

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat fra moderselskab	-	27.742
Ændring af udskudt skat	-	-
	<u>-</u>	<u>27.742</u>

Skatten er refusion fra moderselskabet vedr. underskud der kan udnyttes i sambeskatningsindkomsten for 2020. Skatten kr. 27.742 er i 2020 modregnet i gæld til tilknyttede virksomheder. Der er, under hensyn til usikkerhed med anvendelsen, ikke aktiveret udskudt skat af fremført negativ skattepligtig indkomst.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Campinghytter bygninger	Mobile Homes	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	2.843.941	830.519	1.464.127
Tilgang		-	119.949
Afgang	-	-	-243.865
Kostpris ultimo	2.843.941	830.519	1.340.211
Af- og nedskrivning primo	- 208.624	- 175.594	- 647.283
Årets afskrivning	- 57.287	- 44.859	- 167.733
Tilbageførsel ved afgang	-	-	154.321
Af- og nedskrivning ultimo	- 265.911	- 220.453	- 660.695
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.578.030	610.066	679.516

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2