
Frederiksværk Camping og Vandrehjem ApS

CVR-nr.: 29798478

Strandgade 30
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

14/05/2024

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: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 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 2024 vil også blive fravalgt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksværk, den 02/05/2024

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 2023 udviser et underskud på kr. 198.796 (2022 overskud kr. 881.624).

Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.847.581. 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.350.183	1.840.844
Personaleomkostninger	1	-1.310.075	-641.258
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-190.589	-178.127
Resultat af ordinær primær drift		-150.481	1.021.459
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-130.098	-129.797
Andre finansielle omkostninger		-563	-10.038
Ordinært resultat før skat		-281.142	881.624
Skat af årets resultat	2	82.346	0
Årets resultat		-198.796	881.624
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-198.796	881.624
I alt		-198.796	881.624

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.639.458	2.718.522
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		538.060	612.009
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.177.518	3.330.531
Deposita		24.420	24.420
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.420	24.420
Anlægsaktiver i alt		3.201.938	3.354.951
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		386.752	499.585
Andre tilgodehavender		0	22.745
Periodeafgrænsningsposter		87.357	221.611
Tilgodehavender i alt		474.109	743.941
Likvide beholdninger		811.717	785.078
Omsætningsaktiver i alt		1.285.826	1.529.019
AKTIVER I ALT		4.487.764	4.883.970

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.972.581	-2.773.785
Egenkapital i alt		-2.847.581	-2.648.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.855	156.498
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.504.109	6.558.857
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		717.529	738.728
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.852	78.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.335.345	7.532.755
Gældsforpligtelser i alt		7.335.345	7.532.755
PASSIVER I ALT		4.487.764	4.883.970

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.230.186	567.855
Kurser, møder, personalegoder m.m.	53.901	54.243
Andre omkostninger til social sikring	25.988	19.160
	<u>1.310.075</u>	<u>641.258</u>

2. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat fra moderselskab	82.346	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	<u>82.346</u>	<u>-</u>

Der er, under hensyn til usikkerhed med anvendelsen, ikke aktiveret udskudt skat af fremført negativ skattepligtig indkomst. Skat fra moderselskab er skatten af moderselskabets udnyttede underskud 2021-2023.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Campinghytter Mobile Homes	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	2.928.385	200.000	1.380.211
Tilgang	-	-	37.576
Afgang	-	-	-
Kostpris ultimo	2.928.385	200.000	1.417.787
Af- og nedskrivning primo	- 323.198	- 86.665	- 768.202
Årets afskrivning	- 65.731	- 13.333	- 111.525
Tilbageførsel ved afgang	-	-	-
Af- og nedskrivning ultimo	- 388.929	- 99.998	- 879.727
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.539.456	100.002	538.060

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

2023

3