

Nab Camping ApS
Årsrapport 2021

CVR: 19576396
01.01.2021 – 31.12.2021
KILDEGÅRDSVEJ 8, 5600 FÅBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 09-06-2022

_____
Dirigent: Gitte Balslev Sandvig

TJEK Revision & Rådgivning



INDHOLD

PÅTEGNINGER 4

Ledelsespåtegning....4

Revisors erklæring....5

LEDELSESBERETNING MV. 6

Selskabsoplysninger....6

Ledelsesberetning....7

ÅRSREGNSKAB 8

Resultatopgørelse....8

Balance....9

Egenkapitalopgørelse....11

Noter....12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 for Nab Camping ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 09-06-2022

DIREKTION

_____
Gitte Balslev Sandvig

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nab Camping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nab Camping ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vissenbjerg, den 09-06-2022

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

_____

Karen Helle Østergaard Jensen

Reg. revisor

mne16306

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Nab Camping ApS
Kildegårdsvej 8-10
5600 Faaborg

Telefon: 62616779
Homepage: www.nabcamping.dk
E-mail: info@nabcamping.dk
CVR-nr.: 19576396
Stiftet: 01.04.96
Hjemsted: Faaborg Midtfyn

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

DIREKTION

Gitte Balslev Sandvig

REVISOR

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Algade 15
5750 Ringe

Nykredit Bank
Kavlebod Brygge 1-3
1780 København V

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktivitetet er at drive campingplads i sommerhalvåret.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

NOTE		2021 KR.	2020 KR.
	Bruttofortjeneste	**937.466**	**890.725**
1	Personaleomkostninger	-350.373	-277.270
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-243.891	-168.195
	DRIFTSRESULTAT	**343.202**	**445.260**
2	Finansielle omkostninger	-45.912	-47.950
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	**297.290**	**397.310**
	Skat af årets resultat	-135.932	-372.674
	ÅRETS RESULTAT	**161.358**	**24.636**

Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	100.000
Overført resultat	161.358	-75.364
Disponering i alt	**161.358**	**24.636**

BALANCE

NOTE		2021 KR.	2020 KR.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	2.898.208	2.339.677
	Produktionsanlæg og maskiner	583.023	542.819
	Projekter under udførelse/forudbetalinger	0	183.943
	Materielle anlægsaktiver	**3.481.231**	**3.066.439**
	ANLÆGSAKTIVER	**3.481.231**	**3.066.439**
	Råvarer og hjælpematerialer	4.725	4.460
	Varebeholdninger	**4.725**	**4.460**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.245	6.646
	Tilgodehavender	**17.245**	**6.646**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	800	800
	Værdipapirer og kapitalandele	**800**	**800**
	Likvide beholdninger	**8.429**	**94.823**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**31.199**	**106.729**
	AKTIVER	**3.512.430**	**3.173.168**

BALANCE

NOTE		2021 KR.	2020 KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	710.000	710.000
	Overført resultat	847.702	686.344
	Foreslået udbytte	0	100.000
	Egenkapital	**1.557.702**	**1.496.344**
	Hensættelser til udskudt skat	468.327	350.391
	Hensatte forpligtelser	**468.327**	**350.391**
3	Gæld til kreditinstitutter	603.339	666.015
4	**Langfristede gældsforpligtelser**	**603.339**	**666.015**
5	Gæld til kreditinstitutter	209.489	63.523
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.396	21.953
	Gæld til tilknyttede virksomheder	373.735	348.415
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	279.442	226.527
	Kortfristede gældsforpligtelser	**883.062**	**660.418**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.486.401**	**1.326.433**
	PASSIVER	**3.512.430**	**3.173.168**
6	**Eventualforpligtelser mv.**		
7	**Pantsætning og sikkerhedsstillelse**		
8	**Anvendt regnskabspraksis**		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	710.000	686.344	100.000	1.496.344
Forslag til resultatdisponering		161.358	0	161.358
Udbetalt udbytte		0	-100.000	-100.000
Ultimo	**710.000**	**847.702**	**0**	**1.557.702**

NOTER

		2021	2020
		KR.	KR.
1	**PERSONALEOMKOSTNINGER**		
	Lønninger	-341.134	-269.256
	Andre omkostninger til social sikring	-9.239	-8.014
	Personaleomkostninger	**-350.373**	**-277.270**
	Antal heltidsbeskæftigede	2	1
2	**FINANSIELLE OMKOSTNINGER**		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-3.478	-8.803
	Andre finansielle omkostninger	-42.434	-39.147
	Finansielle omkostninger	**-45.912**	**-47.950**

NOTER

		2021	2020
		KR.	KR.
3	**GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER**		
	Realkreditinstitutter	-603.339	-666.015
	Gæld til kreditinstitutter	**-603.339**	**-666.015**
4	**FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER**		
	Supplerende oplyses:		
	Forfald efter 5 år	-336.136	-400.935
5	**GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER**		
2391 01	Prioritetsgæld forfald 0-1 år	-64.420	-63.523
	Realkreditinstitutter	**-64.420**	**-63.523**
2600 10	Nykredit Bank 4391270	-145.069	0
	Kassekredit		
	Pengeinstitutter	**-145.069**	
	Gæld til kreditinstitutter	**-209.489**	**-63.523**

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 685 tkr., er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.898 tkr.

NOTER

8 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere års regnskab

I regnskabsåret 2020 er der konstateret fejl i udskudt skat t.kr. 250.
Resultatet for 2020 reduceres med t.kr. 250.
Egenkapitalen for 2020 reduceres med t.kr. 250.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overenstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, Vedligeholdelse, repæsentation, småanskaffelser, energi og forsikring mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

NOTER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P & G Sandvig Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	25-75 %
Driftsmidler og inventar	3-20 år	0-40 %

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NOTER

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

VÆRDIPAPIRER
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (niveau 1) svarende til balancekurs på balancedagen. Ikke noterede værdipapirer måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER
Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE
Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSER
Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI
Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.