
Vestjysk Campingcenter ApS

Sirvej 63, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 12 21 07 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/01 2018

Bjarne Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vestjysk Campingcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. januar 2018

Direktion

Bjarne Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Vestjysk Campingcenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestjysk Campingcenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 19. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vestjysk Campingcenter ApS
Sirvej 63
7500 Holstebro

Telefon: 97 43 22 11

Telefax: 97 43 24 41

CVR-nr.: 12 21 07 87

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 29. regnskabsår

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Bjarne Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	14.331	15.131	16.258	16.051	15.642
Bruttofortjeneste	2.860	3.014	3.437	3.486	3.052
Resultat før finansielle poster	771	687	944	833	369
Resultat af finansielle poster	-444	-523	-556	-671	-859
Årets resultat	255	128	301	121	-369
Balance					
Balancesum	11.079	10.787	10.838	10.372	11.701
Egenkapital	2.646	2.491	2.563	2.362	2.241
Investering i materielle anlægsaktiver	-275	0	-12	-62	-244
Antal medarbejdere	5	5	5	5	5
Nøgletal i %					
Bruttomargin	20,0%	19,9%	21,1%	21,7%	19,5%
Overskudsgrad	5,4%	4,5%	5,8%	5,2%	2,4%
Afkastningsgrad	7,0%	6,4%	8,7%	8,0%	3,2%
Soliditetsgrad	23,9%	23,1%	23,6%	22,8%	19,2%
Forrentning af egenkapital	9,9%	5,1%	12,2%	5,3%	-15,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Nettoomsætning		14.330.913	15.130.640
Produktionsomkostninger		-11.470.792	-12.116.424
Bruttoresultat		2.860.121	3.014.216
Distributionsomkostninger	2	-1.423.308	-1.655.758
Administrationsomkostninger	2	-665.912	-671.058
Resultat af ordinær primær drift		770.901	687.400
Resultat før finansielle poster		770.901	687.400
Finansielle indtægter		3.360	12.553
Finansielle omkostninger		-447.852	-535.441
Resultat før skat		326.409	164.512
Skat af årets resultat	3	-71.850	-36.633
Årets resultat		254.559	127.879

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	154.559	27.879
	254.559	127.879

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		2.194.264	2.231.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		343.522	124.396
Materielle anlægsaktiver	4	2.537.786	2.356.346
Anlægsaktiver		2.537.786	2.356.346
Varebeholdninger		8.161.809	8.069.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.142	145.364
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.581	99.707
Andre tilgodehavender		51.120	55.940
Periodeafgrænsningsposter		32.885	43.060
Tilgodehavender		354.728	344.071
Likvide beholdninger		24.308	17.648
Omsætningsaktiver		8.540.845	8.430.841
Aktiver		11.078.631	10.787.187

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.345.575	2.191.016
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	5	2.645.575	2.491.016
Hensættelse til udskudt skat		137.697	93.083
Hensatte forpligtelser		137.697	93.083
Gæld til realkreditinstitutter		1.187.441	1.405.292
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.187.441	1.405.292
Gæld til realkreditinstitutter	6	222.183	220.547
Kreditinstitutter		4.806.490	4.919.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser		599.201	74.614
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		525.000	500.000
Selskabsskat		27.236	21.736
Anden gæld		927.808	1.061.352
Kortfristede gældsforpligtelser		7.107.918	6.797.796
Gældsforpligtelser		8.295.359	8.203.088
Passiver		11.078.631	10.787.187
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet afsætter campingvogne og udstyr i Danmark.

2 Medarbejderforhold

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Lønninger	1.284.046	1.318.287
Pensioner	6.482	6.482
Andre omkostninger til social sikring	48.821	50.766
	<u>1.339.349</u>	<u>1.375.535</u>

Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:

Distributionsomkostninger	1.161.985	1.189.067
Administrationsomkostninger	177.364	186.468
	<u>1.339.349</u>	<u>1.375.535</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
---	----------	----------

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	27.236	21.736
Årets udskudte skat	44.614	14.897
	<u>71.850</u>	<u>36.633</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	DKK	inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	4.913.863	1.208.700
Tilgang i årets løb	0	275.000
Afgang i årets løb	0	-232.000
Kostpris 30. september	<u>4.913.863</u>	<u>1.251.700</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Ned- og afskrivninger 1. oktober	2.681.913	1.084.304
Årets afskrivninger	37.686	55.874
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-232.000
Ned- og afskrivninger 30. september	2.719.599	908.178
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.194.264	343.522

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	2.191.016	100.000	2.491.016
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	154.559	100.000	254.559
Egenkapital 30. september	200.000	2.345.575	100.000	2.645.575

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017	2016
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	298.144	506.621
Mellem 1 og 5 år	889.297	898.671
Langfristet del	1.187.441	1.405.292
Inden for 1 år	222.183	220.547
	1.409.624	1.625.839

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :		
Grunde og bygninger	2.231.950	2.280.779
Til sikkerhed for prioritetsgæld TDKK 1.409 er der givet pant i grunde og bygninger.		
Til sikkerhed for pengecreditor TDKK 500 er der givet pant i grunde og bygninger.		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt TDKK 1.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet på TDKK 1.000 er deponeret til sikkerhed for gæld til bank- og pengecreditorer.		
Selskabet har udstedt virksomhedspant på TDKK 6.000 til Jyske Bank.		

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestjysk Campingcenter ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger (scrapværdi DKK 1.885.400) 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$