

**Jels Autoværksted ApS**

**Haderslevvej 59, Jels, 6630 Rødding**

---

**Årsrapport for**

**1. december 2015 - 30. november 2016**

---

**CVR-nr. 12 86 73 44**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017..

*Ni Brændekilde*

Niels Brændekilde  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. december 2015 - 30. november 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Pengestrømsopgørelse
- 15 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 for Jels Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 31. maj 2017

### Direktion



Niels Brændekilde

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Jels Autoværksted ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jels Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, har selskabet stillet sikkerhed for søsterselskabets bankgæld. Forudsætningen for søsterselskabets fortsatte drift er, at søsterselskabet kan tilvejebringe den nødvendige likviditet til at imødekomme sine kortfristede gældsforpligtelser efterhånden som disse inddrives og forfalder. Der har været ført forhandlinger med søsterselskabets långivere om udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter samt indgået betalingsaftaler med en væsentlig del af søsterselskabets kreditorer. Til trods for de førte forhandlinger og indgåede aftaler, har søsterselskabet på påtegningstidspunktet ikke opnået et tilstrækkeligt tilsagn om likviditet til at imødekomme sine kortfristede gældsforpligtelser, efterhånden som disse inddrives og forfalder. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifaldet ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 31. maj 2017

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jels Autoværksted ApS Haderslevvej 59, Jels 6630 Rødding
	CVR-nr.: 12 86 73 44
	Regnskabsår: 1. december 2015 - 30. november 2016 28. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Niels Brændekilde, Haderslevvej 59, Jels, 6630 Rødding
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea, Nørregade 30, 6100 Haderslev
<b>Modervirksomhed</b>	Autocamper Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af udførelse af autoreparationer, udlejning af tankstation samt salg af kioskvarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.829 t.kr. mod 1.718 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 104 t.kr. mod -188 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er forbedret væsentlig i forhold til sidste år. Det forbedrede resultat skyldes en positiv vækst i omsætningen samt formindskede finansieringsomkostninger som følge af tidligere moderselskabs konvertering af gæld til egenkapital i sidste regnskabsår. På baggrund heraf finder ledelsen årets resultat for tilfredsstillende, ligesom ledelsen forventer at den positive udvikling fortsætter ind i det nye regnskabsår.

Selskabet har stillet sikkerhed for søsterselskabets bankgæld. Søsterselskabet er part i retssag anlagt af Anklagemyndigheden om påstået forkert afregning af registreringsafgifter for i alt 4,9 mio. kr. Søsterselskabet mener, at 3,6 mio. kr. er forældet og at 1,3 mio. kr. ikke skal afregnes, da søsterselskabet har haft en berettiget forventning om, at registreringsafgiften er afregnet korrekt.

Søsterselskabet har væsentlige forfaldne kortfristede gældsforpligtelser. Ledelsen i søsterselskabet har ført forhandlinger med selskabets långivere om udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter samt indgået betalingsaftaler med en væsentlig del af sine kreditorer. Til trods for de førte forhandlinger samt indgåede aftaler, har søsterselskabet på påtegningstidspunktet ikke opnået et tilstrækkeligt tilsagn om likviditet til at imødekomme sine kortfristede gældsforpligtelser, efterhånden som disse inddrives og forfalder. Ledelsen i søsterselskabet vurderer, at søsterselskabet via egen drift kan tilvejebringe den nødvendige likviditet til imødekommelse af sine forpligtelser efterhånden som disse inddrives og forfalder. Årsregnskabet aflægges derfor med forsat fortsat drift for øje.

### Kapitalberedskab:

Selskabets bankforbindelse har indvilget i at fortsætte de bestående kreditrammer på uændrede vilkår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jels Autoværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jels Autoværksted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

#### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Resultatopgørelse 1. december - 30. november**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.829.454</b>	<b>1.718.360</b>
2 Personaleomkostninger	-1.449.368	-1.463.677
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-121.638	-123.307
Andre driftsomkostninger	0	-150.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>258.448</b>	<b>-18.624</b>
Andre finansielle indtægter	31.724	42.392
3 Øvrige finansielle omkostninger	-154.867	-217.168
<b>Resultat før skat</b>	<b>135.305</b>	<b>-193.400</b>
Skat af årets resultat	-31.747	5.334
<b>Årets resultat</b>	<b>103.558</b>	<b>-188.066</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	103.558	0
Disponeret fra overført resultat	0	-188.066
<b>Disponeret i alt</b>	<b>103.558</b>	<b>-188.066</b>

**Balance 30. november**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	963.226	1.010.964
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.704	171.932
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.075.930</u>	<u>1.182.896</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500	2.500
Andre tilgodehavender	325.421	474.138
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>327.921</u>	<u>476.638</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.403.851</u></b>	<b><u>1.659.534</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	207.764	223.407
Fremstillede varer og handelsvarer	280.979	275.785
Varebeholdninger i alt	<u>488.743</u>	<u>499.192</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.057	105.961
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	9.000
Udskudte skatteaktiver	518.923	550.670
Andre tilgodehavender	200.191	226.818
Periodeafgrænsningsposter	40.500	36.300
Tilgodehavender i alt	<u>946.671</u>	<u>928.749</u>
Likvide beholdninger	<u>33.094</u>	<u>23.195</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.468.508</u></b>	<b><u>1.451.136</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.872.359</u></b>	<b><u>3.110.670</u></b>

**Balance 30. november**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	201.000	201.000
9	Overført resultat	-1.337.407	-1.440.965
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.136.407</u></b>	<b><u>-1.239.965</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	420.000	420.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.533.671	2.585.450
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.953.671</u>	<u>3.005.450</u>
	Gæld til pengeinstitutter	343.775	364.299
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	272.221	308.027
	Gæld til tilknyttede virksomheder	80.357	193.778
	Anden gæld	358.742	479.081
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.055.095</u>	<u>1.345.185</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.008.766</u></b>	<b><u>4.350.635</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.872.359</u></b>	<b><u>3.110.670</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**11 Eventualposter**

**Pengestrømsopgørelse 1. december - 30. november**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	103.558	-188.066
12 Reguleringer	260.643	292.749
13 Ændring i driftskapital	-343.570	-1.167.850
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	20.631	-1.063.167
Renteindbetalinger og lignende	31.729	42.392
Renteudbetalinger og lignende	-154.867	-217.168
Pengestrøm fra ordinær drift	-102.507	-1.237.943
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-102.507</b>	<b>-1.237.943</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-28.750	0
Salg af materielle anlægsaktiver	29.963	0
Modtagne afdrag	131.717	121.076
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>132.930</b>	<b>121.076</b>
Kontant kapitalforhøjelse	0	1.000.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>30.423</b>	<b>-116.867</b>
Likvider 1. december 2015	-341.104	-224.237
<b>Likvider 30. november 2016</b>	<b>-310.681</b>	<b>-341.104</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	33.094	23.195
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-343.775	-364.299
<b>Likvider 30. november 2016</b>	<b>-310.681</b>	<b>-341.104</b>



## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har stillet sikkerhed for søsterselskabets bankgæld. Søsterselskabet er part i retssag anlagt af Anklagemyndigheden om påstået forkert afregning af registreringsafgifter for i alt 4,9 mio. kr. Søsterselskabet mener, at 3,6 mio. kr. er forældet og at 1,3 mio. kr. ikke skal afregnes, da søsterselskabet har haft en berettiget forventning om, at registreringsafgiften er afregnet korrekt.

Søsterselskabet har væsentlige forfaldne kortfristede gældsforpligtelser. Ledelsen i søsterselskabet har ført forhandlinger med selskabets långivere om udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter samt indgået betalingsaftaler med en væsentlig del af sine kreditorer. Til trods for de førte forhandlinger samt indgåede aftaler, har søsterselskabet på påtegningstidspunktet ikke opnået et tilstrækkeligt tilsagn om likviditet til at imødekomme sine kortfristede gældsforpligtelser, efterhånden som disse inddrives og forfalder. Ledelsen i søsterselskabet vurderer, at søsterselskabet via egen drift kan tilvejebringe den nødvendige likviditet til imødekommelse af sine forpligtelser efterhånden som disse inddrives og forfalder. Årsregnskabet aflægges derfor med forsat fortsat drift for øje.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.382.882	1.391.398
Andre omkostninger til social sikring	23.257	21.916
Personaleomkostninger i øvrigt	43.229	50.363
	<u><b>1.449.368</b></u>	<u><b>1.463.677</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	109.936	166.292
Andre finansielle omkostninger	44.931	50.876
	<u><b>154.867</b></u>	<u><b>217.168</b></u>

**Noter**

<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. december 2015	1.885.974	1.885.974
<b>Kostpris 30. november 2016</b>	<b>1.885.974</b>	<b>1.885.974</b>
Af- og nedskrivninger 1. december 2015	-875.010	-827.272
Årets af-/nedskrivninger	-47.738	-47.738
<b>Af- og nedskrivninger 30. november 2016</b>	<b>-922.748</b>	<b>-875.010</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. november 2016</b>	<b>963.226</b>	<b>1.010.964</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	890.000	890.000
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. december 2015	1.390.848	1.416.848
Tilgang i årets løb	28.750	0
Afgang i årets løb	-28.632	-26.000
<b>Kostpris 30. november 2016</b>	<b>1.390.966</b>	<b>1.390.848</b>
Af- og nedskrivninger 1. december 2015	-1.218.916	-1.169.347
Årets af-/nedskrivninger	-73.900	-75.569
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	14.554	26.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. november 2016</b>	<b>-1.278.262</b>	<b>-1.218.916</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. november 2016</b>	<b>112.704</b>	<b>171.932</b>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. december 2015	2.500	2.500
<b>Kostpris 30. november 2016</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. november 2016</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	9.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>

**Noter**

	<u>30/11 2016</u>	<u>30/11 2015</u>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. december 2015	201.000	200.000
Årets kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<b><u>201.000</u></b>	<b><u>201.000</u></b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. december 2015	-1.440.965	-2.251.899
Overført overkurs	0	999.000
Årets overførte resultat	<u>103.558</u>	<u>-188.066</u>
	<b><u>-1.337.407</u></b>	<b><u>-1.440.965</u></b>

**10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 420 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. november 2016 udgør 963 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 800 t.kr. til sikkerhed for egen og søsterselskabets bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

**11. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. november 2016 i alt 6.718 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har via bank stillet garantier for leverandører på i alt 15 t.kr.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Autocamper Holding ApS, CVR-nr. 36943750 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 12. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	121.638	123.307
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-15.885	0
Andre finansielle indtægter	-31.724	-42.392
Øvrige finansielle omkostninger	154.867	217.168
Skat af årets resultat	31.747	-5.334
	<b>260.643</b>	<b>292.749</b>

### 13. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	10.449	-6.817
Ændring i tilgodehavender	-32.669	-28.155
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-321.350	-1.132.878
	<b>-343.570</b>	<b>-1.167.850</b>