

DANSK CARAVAN TILBEHØR A/S

Knud Højgaards Vej 2
7100 Vejle

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2019

Lars Dahl-Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK CARAVAN TILBEHØR A/S
Knud Højgaards Vej 2
7100 Vejle

CVR-nr: 15631937
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Trehøjevej 1
7200 Grindsted
DK Danmark

CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1014773394

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for DANSK CARAVAN TILBEHØR A/S.

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.

Vejle, den 11/12/2019

Direktion

Birger Munk Thomsen

Bestyrelse

Birger Munk Thomsen

Michael Skovbjerg

Heidi Skovbjerg

Lars Dahl-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DANSK CARAVAN TILBEHØR A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DANSK CARAVAN TILBEHØR A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, 11/12/2019

Lisbeth Jessen , mne2923
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

HOVEDAKTIVITET

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år salg af campingudstyr. Produkterne afsættes primært i Danmark og det øvrige Norden.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019 udviser et overskud på kr. 990.243. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Forventningerne til 2019/20 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Der er foretaget en ændring af regnskabsmæssige skøn, hvad angår opgørelsen af feriepengeforpligtelsen, som tidligere blev opgjort efter den summariske metode, men nu opgøres efter den konkrete metode, som følge af overgangen til den nye ferielov. Resultatet er påvirket heraf med en omkostning på tkr. 272 før skat og gældsposterne er påvirket med en stigning på tkr. 272.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

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 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet af-lægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender m.v. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets opståen indregnes i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.
Årsrapporten aflægges i DKK.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, varekøb, ændring af lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indtægterne fra salg indregnes i det år, hvor levering har fundet sted.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter varekøb samt reguleringer af varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renter vedrørende tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Bygninger indregnes i balancen til dagsværdi, på baggrund af vurdering fra eksternt valuar. Op- eller nedskrivninger reguleret for udskudt skat føres direkte over egenkapitalen. De løbende afskrivninger på opskrivninger indregnes i resultatopgørelsen og reducerer posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages årlige saldoafskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider med følgende procentsatser:

Bygninger	2 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.379.723	9.591.601
Personaleomkostninger	1	-8.754.995	-8.003.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-772.291	-621.007
Andre driftsomkostninger		-57.179	0
Resultat af ordinær primær drift		1.795.258	967.570
Andre finansielle indtægter		24.186	20.930
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-17.973	-15.157
Andre finansielle omkostninger		-528.996	-482.146
Ordinært resultat før skat		1.272.475	491.197
Skat af årets resultat		-282.232	-112.310
Årets resultat		990.243	378.887
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.400.000	600.000
Øvrige lovpligtige reserver		-400.707	-219.881
Overført resultat		-9.050	-1.232
I alt		990.243	378.887

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		17.600.000	17.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		736.640	765.338
Materielle anlægsaktiver i alt	2	18.336.640	18.365.338
Anlægsaktiver i alt		18.336.640	18.365.338
Fremstillede varer og handelsvarer		10.362.235	10.600.393
Varebeholdninger i alt		10.362.235	10.600.393
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.368.494	2.246.505
Andre tilgodehavender		664.065	252.427
Periodeafgrænsningsposter		43.720	127.756
Tilgodehavender i alt		3.076.279	2.626.688
Likvide beholdninger		65.466	36.819
Omsætningsaktiver i alt		13.503.980	13.263.900
Aktiver i alt		31.840.620	31.629.238

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		600.000	600.000
Reserve for opskrivninger		9.651.443	9.544.058
Overført resultat		2.628	11.678
Forslag til udbytte		1.400.000	600.000
Egenkapital i alt		11.654.071	10.755.736
Hensættelse til udskudt skat		3.685.799	3.712.806
Hensatte forpligtelser i alt		3.685.799	3.712.806
Gæld til realkreditinstitutter		5.815.892	6.496.753
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	5.815.892	6.496.753
Gæld til realkreditinstitutter		680.000	680.000
Gæld til banker		6.414.152	6.804.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		755.658	698.517
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		390.612	396.882
Skyldig selskabsskat		643.232	637.726
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.801.204	1.446.555
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.684.858	10.663.943
Gældsforpligtelser i alt		16.500.750	17.160.696
Passiver i alt		31.840.620	31.629.238

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	600.000	9.544.058	11.678	600.000	10.755.736
Betalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-544.015	400.707	0	-143.308
Årets resultat	0	-400.707	-9.050	1.400.000	990.243
Årets opskrivning	0	651.400	0	0	651.400
Egenkapital, ultimo	600.000	9.250.736	403.335	1.400.000	11.654.071

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	7.707.408	7.026.807
Pensionsbidrag	899.211	848.906
Andre omkostninger til social sikring	148.376	127.311
	<u>8.754.995</u>	<u>8.003.024</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	<u>12.534.673</u>	<u>5.649.897</u>
Tilgang	0	149.372
Afgang	0	-938.009
Kostpris ultimo	<u>12.534.673</u>	<u>5.649.897</u>
Opskrivninger primo	12.799.769	0
Tilgang	651.400	0
Opskrivninger ultimo	<u>13.451.169</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-7.734.442	-4.884.559
Årets afskrivning	-651.400	-120.891
Årets afgang afskrivninger	0	880.830
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-8.385.842</u>	<u>-4.124.620</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.600.000</u>	<u>736.640</u>
Regnskabsmæssig værdi hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>6.530.220</u>	<u>736.640</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	6.495.892	680.000	5.815.892	2.720.000
	6.495.892	680.000	5.815.892	2.720.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler om leasing af driftsmateriel. Kontrakterne udløber senest 28. februar 2022. Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2019 tkr. 391.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser, udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatningen med Birger Thomsen Holding ApS som administrationsselskab. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Birger Thomsen Holding ApS.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Realkredit Danmark er deponeret pantebrev nom. tkr. 13.271 med pant i ejendommen beliggende Knud Højgaards Vej 2, 7100 Vejle.

Til sikkerhed for mellemværender med Danske Bank er deponeret ejerpantebreve nom. tkr. 3.000 med pant i ejendommen beliggende Knud Højgaards Vej 2, 7100 Vejle samt virksomhedspant tkr. 6.000.

Den bogførte værdi af pantsatte aktiver pr. 30. september 2019 udgør tkr. 31.067.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	17