

VESTSJÆLLANDS CAMPINGCENTER ApS

Falkevej 9
4250 Fuglebjerg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

27/05/2016

Charlie Ejnar Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VESTSJÆLLANDS CAMPINGCENTER ApS Falkevej 9 4250 Fuglebjerg Telefonnummer: 58112212 Fax: 58112213 CVR-nr: 29511233 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland - Fyn A/S
Revisor	DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed Hovedgaden 50 4261 Dalmose DK Danmark CVR-nr: 16315370 P-enhed: 1001077825

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 incl. ledelsesberetning for selskabet Vestsjællands Campingcenter ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende renskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 05/05/2016

Direktion

Charlie Ejnar Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Vestsjællands Campingcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestsjællands Campingcenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Dalmose, 05/05/2016

Dennis Malle
Godkendt revisor FDR
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Generelt:

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed inden for campingbranchen samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 117.200 hvilket igen har forbedret selskabets balance positivt og nu udviser en negativ egenkapital på kr. 567.644.

Finanskrisen har sat sine tydelige spor på indtjeningsevnen fra år 2008, hvor hele campingbranchen blev ramt mærkbart med mange konkurser til følge. Gennem målrettet indsats, fokus på omkostningerne og god hjælp fra samarbejdspartnere og hovedfinansieringskilden, blev billedet vendt og er nu på rette vej. Selv om der forekommer lang vej endnu, er det ledelsens klare mål at tilpasse virksomheden efter de givne markedsforhold og fortsætte kampen for at genetablere den tabte egenkapital – gerne inden for 1-2 år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

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 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjenste

Bruttofortjenste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang tilkøber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder køb af campingvogne, vare til butik og værksted, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder garer og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22% svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat optages under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat noteoplyses.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Anlægsaktiver:

Good-will

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsenseftaring inden for de enkelte forretningsområdet. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle:

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid	Scrapværdi
Good-will	3-10 år	0-25%
	5-7 år	

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - Udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Leasingforpligtelser

Leasing ydelser på finansielt indgået leasingaftaler udgiftsføres direkte i balancen og resterende forpligtelse oplyses i note.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.308.625	1.775.873
Administrationsomkostninger		-778.561	-996.330
Andre driftsomkostninger		-62.000	-65.267
Resultat af ordinær primær drift		468.064	714.276
Andre finansielle indtægter		0	100
Øvrige finansielle omkostninger		-327.877	-347.457
Ordinært resultat før skat		140.187	366.919
Skat af årets resultat	1	-22.987	172.815
Årets resultat		117.200	539.734
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		117.200	539.734
I alt		117.200	539.734

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.000	24.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	12.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		12.000	74.000
Råvarer og hjælpematerialer		3.526.367	4.035.739
Varebeholdninger i alt		3.526.367	4.035.739
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.096	78.658
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.444	129.768
Andre tilgodehavender		138.340	173.664
Tilgodehavender i alt		362.880	382.090
Likvide beholdninger		7.470	11.272
Omsætningsaktiver i alt		3.896.717	4.429.101
Aktiver i alt		3.908.717	4.503.101

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-692.644	-809.844
Egenkapital i alt		-567.644	-684.844
Kreditinstitutter i øvrigt		73.837	869.837
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	73.837	869.837
Gæld til banker		2.815.247	2.716.258
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		162.763	263.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.134	221.705
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.304.380	1.116.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.402.524	4.318.108
Gældsforpligtelser i alt		4.476.361	5.187.945
Passiver i alt		3.908.717	4.503.101

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	35.762	-172.815
Regulering vedrørende tidligere år	-12.775	0
	<u>22.987</u>	<u>-172.815</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi, samt anvendelse af underskud til modregning, vil udløse en negativskat på t.kr. 230 ved 22% i selskabsskat. Under andre tilgodehavende er optaget t.kr 123 som forventes udnyttet kortsigtet. Koncern interne anvendte underskud indtægtsføres på forfald tidspunkt.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Good-will kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	500.000	347.154
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	500.000	347.154
Af- og nedskrivning primo	450.000	323.154
Årets afskrivning	50.000	12.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	500.000	335.154
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	12.000

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	236.600	162.763	73.837	0
	<u>236.600</u>	<u>162.763</u>	<u>73.837</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasing aftale nr. 24.353 med Carta Leasing A/S om leasing af Renault Trafic 2,5 DCI aut., leasingaftalen løber til marts 2016 og der resterer en leasingforpligtelse på kr. 30.850, incl scrapværdi.

Der er lyst virksomhedspant på 4. mill kr. og 1. mill kr.

Der er selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Sparekassen Sjælland på den ene side og Vestsjællands Camping Center ApS, Vestsjællands Campingcenter, Ejendom ApS og Vestsjælland Camping Holding ApS på den anden side.