

Østjydske Caravan A/S
CVR-nr. 31348226
Bøgekildevej 18
8361 Hasselager

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.01.2017

Dirigent

Navn: Betina Christiansen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Østjydsk Caravan A/S
Bøgekildevej 18
8361 Hasselager

CVR-nr.: 31348226
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Betina Christiansen
Tonny Simoni Christiansen
Kai Christiansen

Direktion

Tonny Simoni Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Østjydske Caravan A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 05.01.2017

Direktion

Tonny Simoni Christiansen

Bestyrelse

Betina Christiansen

Tonny Simoni Christiansen

Kai Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østjydske Caravan A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østjydske Caravan A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om likviditet til opfyldelse af budget, samt at selskabets kapital forventes reetableret via indtjening i løbet af få år. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at selskabets drift, kapitalforhold og likviditet udvikler sig positivt og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 05.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i handel med campingvogne og –udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsresultat blev et overskud på 266 t.kr.

Selskabets resultat har indfriet forventningerne og anses for tilfredsstillende. Selskabet forventer i de kommende år tillige positive resultater.

Ledelsen har tilsagn fra selskabets pengeinstitut om opfyldelse af selskabets likviditetsbehov efter selskabets budget, og selskabets kapital forventes reableret via indtjening i løbet af få år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre driftsindtægter, med fradrag for vareforbrug.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år |

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2 | 3.549.817 | 3.106.321 |
| Distributionsomkostninger | 2 | (1.440.901) | (1.306.836) |
| Administrationsomkostninger | 2 | <u>(1.266.270)</u> | <u>(1.232.684)</u> |
| Driftsresultat | | 842.646 | 566.801 |
| Andre finansielle indtægter | | 408.475 | 364.507 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(985.170)</u> | <u>(842.082)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 265.951 | 89.226 |
| Skat af ordinært resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>265.951</u> | <u>89.226</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>265.951</u> | <u>89.226</u> |
| | | <u>265.951</u> | <u>89.226</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.057.730 | 5.264.329 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 40.166 | 8.189 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>5.097.896</u> | <u>5.272.518</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>5.097.896</u> | <u>5.272.518</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 8.942.432 | 8.436.363 |
| Varebeholdninger | | <u>8.942.432</u> | <u>8.436.363</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 63.545 | 61.307 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 91.790 | 88.790 |
| Andre tilgodehavender | | 17.280 | 30.482 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 43.463 |
| Tilgodehavender | | <u>172.615</u> | <u>224.042</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>99.778</u> | <u>41.085</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>9.214.825</u> | <u>8.701.490</u> |
| Aktiver | | <u>14.312.721</u> | <u>13.974.008</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 1.858.225 | 1.858.225 |
| Overført overskud eller underskud | | (4.313.570) | (4.579.521) |
| Egenkapital | | (1.955.345) | (2.221.296) |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.348.825 | 2.466.747 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 2.348.825 | 2.466.747 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 262.557 | 297.071 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 12.211.878 | 12.355.987 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 175.772 | 193.623 |
| Anden gæld | | 1.269.034 | 860.978 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 20.898 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.919.241 | 13.728.557 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 16.268.066 | 16.195.304 |
| | | | |
| Passiver | | 14.312.721 | 13.974.008 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Ejerforhold | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for opskrivnin- ger kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 1.858.225 | (4.579.521) | (2.221.296) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 265.951 | 265.951 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.858.225 | (4.313.570) | (1.955.345) |

Noter

1. Going concern

Selskabets resultat har indfriet forventningerne og anses for tilfredsstillende. Selskabet forventer i de kommende år tillige positive resultater.

Ledelsen har tilsagn fra selskabets pengeinstitut om opfyldelse af selskabets likviditetsbehov efter selskabets budget, og selskabets kapital forventes reableret via indtjening i løbet af få år.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|----------------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 1.905.668 | 1.728.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.085 | 43.678 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 32.013 |
| | 1.941.753 | 1.804.091 |
| | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | kr. | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 5.579.777 | 318.340 |
| Tilgange | 0 | 40.165 |
| Kostpris ultimo | 5.579.777 | 358.505 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 2.250.225 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 2.250.225 | 0 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.565.673) | (310.151) |
| Årets afskrivninger | (206.599) | (8.188) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.772.272) | (318.339) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.057.730 | 40.166 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|---|---|---|---|
| 4. Virksomhedskapital | | | |
| Aktiekapital | 500 | 1.000,00 | 500.000 |
| | 500 | | 500.000 |
| | <u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u> | <u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u> | <u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u> |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | <u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 297.071 | 262.557 | 2.348.825 |
| | 297.071 | 262.557 | 2.348.825 |
| | | | 1.490.180 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i fast ejendom. Regnskabsmæssig værdi af ejendommen er pr. 30. september 2016 5.058 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret skadesløsbrev på 1.133 t.kr. i ejendommen, realkreditpantebrev 2.652 t.kr. samt ejerpantebrev på 2.100 t.kr. og afgivet virksomhedspant på 11.000 t.kr. med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lager og inventar.

7. Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af selskabets aktiekapital:
Østjysk Caravan Holding A/S, Skanderborg