

Hedensted Caravan A/S
Vejlevej 40, 8722 Hedensted

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 33 04 28 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Ulrik Riighsbright Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hedensted Caravan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 21. marts 2016

Direktion

Per Simonsen

Bestyrelse

Kenneth Kjeldgaard
Formand

Kent Posselt Pedersen

Ulrik Riighsbright Kjær

Per Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hedensted Caravan A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Caravan A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vejle, den 21. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Caravan A/S
Vejlevej 40
8722 Hedensted

CVR-nr.: 33 04 28 33

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Bestyrelse

Kenneth Kjeldgaard, Formand
Kent Posselt Pedersen
Ulrik Riighsbright Kjær
Per Simonsen

Direktion

Per Simonsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Per Simonsen Vejle Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med campingvogne og -udstyr.

Kapitaltab og fortsat drift

Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 327 t.kr. mod -3.056 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Skatteaktivet er af forsigtighedsårsager fastholdt på t.kr. 371. Et yderligere skatteaktiv på t.kr. 591 er således ikke indarbejdet i årsregnskabet.

Den forventede udvikling

Der forventes for de kommende år en væsentlig forbedret indtjening, baseret på en vækst i aktivitetsniveauet, kombineret med et fortsat fokus på styringomkostningsstyring.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Caravan A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 Hedensted Caravan A/S forholdsmæssigt 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.582.333	2.074.173
3 Personaleomkostninger	-2.655.727	-3.869.040
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-140.825	-741.546
Driftsresultat	785.781	-2.536.413
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	12.566
Andre finansielle indtægter	-225	0
4 Andre finansielle omkostninger	-458.874	-532.319
Resultat før skat	326.682	-3.056.166
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	326.682	-3.056.166
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	326.682	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.056.166
Disponeret i alt	326.682	-3.056.166

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.324	238.054
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>103.324</u>	<u>238.054</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>103.324</u>	<u>238.054</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.896.591	10.576.905
Varebeholdninger i alt	<u>8.896.591</u>	<u>10.576.905</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314.563	307.226
Udskudte skatteaktiver	370.900	370.900
Andre tilgodehavender	723.943	671.842
Periodeafgrænsningsposter	<u>36.164</u>	<u>70.558</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.445.570</u>	<u>1.420.526</u>
Likvide beholdninger	<u>3.272</u>	<u>5.857</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.345.433</u>	<u>12.003.288</u>
Aktiver i alt	<u>10.448.757</u>	<u>12.241.342</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
7 Overført resultat		-3.759.806	-4.086.488
Egenkapital i alt		<u>-3.259.806</u>	<u>-3.586.488</u>
Egenkapital og ansvarlig lånekapital udgør i alt kr. 2.740.194			
Gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		6.000.000	6.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Gæld til pengeinstitutter		3.594.339	3.383.399
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	85.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.044.775	2.032.329
Gæld til tilknyttede virksomheder		114.075	114.075
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.823.271	2.496.725
Anden gæld		<u>132.103</u>	<u>1.716.302</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.708.563</u>	<u>9.827.830</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.708.563</u>	<u>15.827.830</u>
Passiver i alt		<u>10.448.757</u>	<u>12.241.342</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter****10 Nærtstående parter**

Noter

1. Kapitaltab og fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Med baggrund i det samlede ansvarlige kapitalgrundlag, udarbejdede prognoser samt ledelsens forventninger til en forbedret indtjening, anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fremtidige drift for at være tilstede. Kapitalforholdene forventes således reableret via den fremtidige indtjening.

Ovenstående forudsætninger ligger tillige til grund for den indregnede værdi af skatteaktivet.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der verserer en sag omkring efterbetaling af moms. Selskabets ledelse har, for at mindske skadevirkningerne for selskabet, fundet det mest hensigtsmæssigt at indbetale det opkrævede beløb på 617 t.kr. til SKAT. Beløbet er indregnet under "Andre tilgodehavender".

Det er ledelsens opfattelse, at kravet er ubegrundet, hvorfor dette er indbragt for Landsskatteretten. På trods heraf, er det i sagens natur usikkert om, og i givet fald i hvilket omfang, beløbet vil blive tilbagebetalt til selskabet.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.359.984	3.481.216
Pensioner	131.719	160.890
Andre omkostninger til social sikring	69.550	97.119
Personaleomkostninger i øvrigt	94.474	129.815
	2.655.727	3.869.040
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	12

4. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	458.874	532.319
	458.874	532.319

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	1.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.663.960
Afgang	-1.654.336
Kostpris ultimo	1.009.624
Af- og nedskrivninger primo	2.425.906
Årets afskrivninger	134.730
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.654.336
Af- og nedskrivninger ultimo	906.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	103.324

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-4.086.488	-1.030.322
Årets overførte overskud eller underskud	326.682	-3.056.166
	-3.759.806	-4.086.488

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet fordringspant overfor Nordea Finans Danmark A/S. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte fordringer udgør 315 t.kr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Der er efter statusdagen tinglyst yderligere sikkerhed:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.594 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle anlægsaktiver	0 t.kr.
Driftsmateriel og driftsinventar, herunder køretøjer	103 t.kr.
Varebeholdninger	8.897 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	315 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, der er uopsigelig indtil 1. januar 2030. Den årlige husleje udgør ifølge huslejekontrakt t.kr. 1.300 (2015-niveau)

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Per Simonsen Holding Vejle ApS, CVR-nr. 29315256. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Per Simonsen Holding Vejle ApS, Hirseager 9, 7120 Vejle Øst