

Kronjyllands Camping & Marine Center A/S
Grenåvej 29
8960 Randers SØ

CVR-nummer 33 38 77 33

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. november 2016



Niels Marinus Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Kronjyllands Camping & Marine Center A/S
Grenåvej 29
8960 Randers SØ

Telefon:	+45 87 10 98 70
Hjemmeside:	www.as-kcc.dk
E-mail:	info@as-kcc.dk
Hjemstedskommune:	Randers
CVR-nummer:	33 38 77 33
Regnskabsperiode:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Annette Romby Mortensen
Christian Romby Bjerg Mortensen
Carina Romby Gregersen
Niels Marinus Mortensen
Jens Uggerhøj

Direktion

Niels Marinus Mortensen

Pengeinstitut

Andelskassen
Vestergade 10
8900 Randers C

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers SØ

Vækstfonden
Tronholmen 3, 3
8960 Randers SØ

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kronjyllands Camping & Marine Center A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 21. november 2016

Direktionen:

Niels Marinus Mortensen

Bestyrelsen:

Annette Romby Mortensen

Christian Romby Bjerg Mortensen

Carina Romby Gregersen

Niels Marinus Mortensen

Jens Uggerhøj

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kronjyllands Camping & Marine Center A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Kronjyllands Camping & Marine Center A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

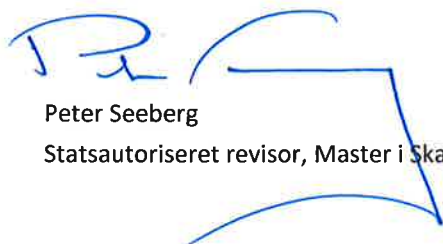
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 21. november 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter Seeberg
Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Anvendt regnskabspraksis

Patenter og varemærker m.v.	5 år
Goodwill	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger

Anvendt regnskabspraksis

og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	7.899.906	6.682
1	Personaleomkostninger	-5.453.718	-4.764
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-285.545	-269
	Andre driftsomkostninger	-4.060	0
	Resultat før finansielle poster	2.156.583	1.649
2	Finansielle indtægter	116.063	82
	Finansielle omkostninger	-1.219.163	-1.095
	Resultat før skat	1.053.483	636
3	Skat af årets resultat	-234.112	-153
	Årets resultat	819.371	483
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	819.371	483
	Resultatdisponering i alt	819.371	483

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	1.750	23
	Goodwill	5.050	66
	Immaterielle anlægsaktiver	6.800	88
	Indretning af lejede lokaler	852	11
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.721	321
	Materielle anlægsaktiver	227.573	332
	Deposita	649.458	637
	Finansielle anlægsaktiver	649.458	637
	Anlægsaktiver i alt	883.831	1.057
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	19.486.199	18.661
	Varebeholdninger	19.486.199	18.661
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.576.723	1.413
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	108.075	156
	Udskudte skatteaktiver	52.000	13
	Andre tilgodehavender	1.738.633	1.442
	Periodeafgrænsningsposter	61.606	53
	Tilgodehavender	3.537.037	3.077
	Likvide beholdninger	35.466	131
	Omsætningsaktiver i alt	23.058.702	21.869
	Aktiver i alt	23.942.533	22.926

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	2.889.053	2.070
4	Egenkapital i alt	3.389.053	2.570
	Kreditinstitutter	11.556.648	12.012
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	281.984	185
5	Langfristede gældsforpligtelser	11.838.632	12.198
	Kreditinstitutter	985.367	755
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	110.351	49
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.720.893	5.878
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	185.385	111
	Anden gæld	1.712.851	1.365
	Kortfristede gældsforpligtelser	8.714.848	8.158
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	20.553.480	20.356
	Passiver i alt	23.942.533	22.926
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	4.476.406	3.813	
	Pensioner	574.995	554	
	Andre omkostninger til social sikring	140.857	156	
	Øvrige personaleomkostninger	261.460	241	
	Personaleomkostninger i alt	5.453.718	4.764	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	4.663	6	
	Andre finansielle indtægter	111.400	76	
	Finansielle indtægter i alt	116.063	82	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	272.712	177	
	Regulering af udskudt skat	-38.600	-24	
	Skat af årets resultat i alt	234.112	153	
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	2.070	2.570
	Årets resultat	0	819	819
	Egenkapital ultimo	500	2.889	3.389

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1 eller multipla heraf.

5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	9.556.648	9.977
6	Hovedaktivitet		

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af campingvogne med dertilhørende udstyr og service, salg af motorbåde med dertilhørende udstyr og service samt salg af trailere samt efter bestyrelsens skøn dermed beslægtede virksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet garanti TDKK 1.000 af pengeinstitut overfor vareleverandør.

Selskabet har kautioneret for 3. mands virksomheds banklån. Virksomhedens bankgæld udgør pr. 30. september 2016 DKK 6.745.317.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Annette Mortensen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 14.251 med en resterende løbetid på 21 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 2% stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 649.459 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er fra vareleverandør meddelt ejendomsforbehold vedrørende varebeholdninger. Ejendomsforbeholdet omfatter pr. 30. september 2016 varebeholdninger på TDKK 4.043.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

Løsrøejerpantebrev nominelt TDKK 2.500 jf. TIL § 47 b stk. 2 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar og goodwill, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 234.

Virksomhedspant jf. TIL § 47 c nominelt TDKK 15.000 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelagre, driftsmidler, goodwill og rettigheder, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 17.263