

KG Camping A/S
Mønten 6, 6000 Kolding

CVR-nr. 33 50 56 55

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2017.

Bjarne Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for KG Camping 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. december 2016

Direktion

Anette Gravgaard

Bestyrelse

Kresten Gravgaard

Birthe Gravgaard

Morten Gravgaard

Tom Gravgaard

Anette Gravgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i KG Camping A/S

Vi har revideret årsregnskabet for KG Camping 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, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Kolding, den 1. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Knudsen
statsautoriseret revisor

Malene Mogensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KG Camping A/S Mønten 6 6000 Kolding
	Telefon: 76 33 20 80
	CVR-nr.: 33 50 56 55
	Stiftet: 28. februar 2011
	Hjemsted: Kolding
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Kresten Gravgaard Birthe Gravgaard Morten Gravgaard Tom Gravgaard Anette Gravgaard
Direktion	Anette Gravgaard
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Birkemose Allé 27, st. 6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KG Camping 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre direkte omkostninger, salg, administration, lokaler, bildrift samt tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

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 med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KG Camping A/S solidarisk og ubegrænset 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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser på campingvogne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 2 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	10.724.526	11.015.405
2 Personaleomkostninger	-7.412.621	-7.362.991
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-218.465	-179.547
Driftsresultat	3.093.440	3.472.867
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.249
Andre finansielle indtægter	502	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-762.091	-549.139
Resultat før skat	2.331.851	2.933.977
4 Skat af årets resultat	-513.052	-688.861
Årets resultat	1.818.799	2.245.116
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	202.400	200.000
Overføres til overført resultat	1.616.399	2.045.116
Disponeret i alt	1.818.799	2.245.116

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.463	106.267
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>43.463</u>	<u>106.267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>43.463</u>	<u>106.267</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	17.911.559	17.529.154
Varebeholdninger i alt	<u>17.911.559</u>	<u>17.529.154</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	961.677	864.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	10.249
Udskudte skatteaktiver	103.194	125.726
Andre tilgodehavender	225.893	284.902
Periodeafgrænsningsposter	196.494	105.886
Tilgodehavender i alt	<u>1.487.258</u>	<u>1.391.006</u>
Likvide beholdninger	<u>253.275</u>	<u>17.202</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.652.092</u>	<u>18.937.362</u>
Aktiver i alt	<u>19.695.555</u>	<u>19.043.629</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	8.221.548	6.605.149
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	202.400	200.000
Egenkapital i alt	<u>8.923.948</u>	<u>7.305.149</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	200.000	200.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	490.520	673.087
Gældsbreve	4.500.000	4.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.990.520</u>	<u>5.173.087</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	1.157.452
Modtagne forudbetalinger fra kunder	584.831	1.185.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.240.026	1.381.807
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.193.888	807.037
Anden gæld	2.562.342	1.833.403
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.581.087</u>	<u>6.365.393</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.571.607</u>	<u>11.538.480</u>
Passiver i alt	<u>19.695.555</u>	<u>19.043.629</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med import, eksport, handel, udlejning og reparation af biler, påhængsvogne, campingvogne og andre campingrelaterede tjenester og artikler m.v. og al anden efter bestyrelsens skøn i forbindelse hermed bestående virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.134.532	6.120.322
Pensioner	920.536	941.258
Andre omkostninger til social sikring	135.501	137.059
Personaleomkostninger i øvrigt	222.052	164.352
	7.412.621	7.362.991
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	26.531	41.099
Andre finansielle omkostninger	735.560	508.040
	762.091	549.139
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	490.520	673.087
Årets regulering af udskudt skat	22.532	15.774
	513.052	688.861
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier á 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	6.605.149	4.560.033
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.616.399</u>	<u>2.045.116</u>
	<u>8.221.548</u>	<u>6.605.149</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>202.400</u>	<u>200.000</u>
	<u>202.400</u>	<u>200.000</u>

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt skadeløsbrev på 10.000 t.kr. vedrørende virksomhedspant, med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdning samt tilgodehavende på salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har kautioneret over for tilknyttet virksomheds mellemværende med penge- og realkreditinstitut.

Huslejeforpligtelse

Der er indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 1 måned med en samlet forpligtelse på 367 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KG Holding Kolding ApS, CVR-nr. 33 50 51 75 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

KG Holding Kolding A/S, Mønten 6, 6000 Kolding