

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

5. regnskabsår

Aabybro Camping & Fritid ApS

Knøsgårdvej 121
9440 Aabybro

CVR-nr. 33 57 56 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2016

Dirigent: _____
Kenneth Johannesen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Aabybro Camping & Fritid ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 16. marts 2016

Direktion

Ib Johannesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aabybro Camping & Fritid ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Camping & Fritid ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

Aabybro, den 16. marts 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Camping & Fritid ApS
Knøsgårdvej 121
9440 Aabybro

Telefon: 98 24 48 00

CVR-nr.: 33 57 56 29

Stiftet: 16. marts 2011

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ib Johannesen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af campingvogne, campingudstyr samt reparation heraf.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Årets resultat

Resultatet er tilfredsstillende i forhold til branchen som helhed. Kundernes købelyst var størst først på året. Om sætningen i sidste kvartal var skuffende lav.

Den forventede udvikling

Starten på året 2016 har været præget af lidt mere optimisme og større købelyst hos kunderne end i sidste kvartal af 2015. Det forventes stigende avance.

Vi har afholdt møde med vores bankforbindelse, der vil stille uændrede kreditfaciliteter til rådighed.

Vi vil således fortsætte driften uændret og ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabybro Camping & Fritid ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og rettigheder erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill og rettigheder afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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 finansiel post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		6.314.932	6.101.761
Personaleomkostninger	1	4.230.750	4.063.351
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>372.668</u>	<u>501.601</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		1.711.514	1.536.808
Andre finansielle indtægter		1	2
Andre finansielle omkostninger		<u>1.226.053</u>	<u>1.473.485</u>
Resultat før skat		485.462	63.325
Skat af årets resultat	2	<u>110.328</u>	<u>8.392</u>
Årets resultat		<u>375.134</u>	<u>54.933</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		246.860	191.926
Årets resultat		<u>375.134</u>	<u>54.933</u>
Til disposition		<u>621.993</u>	<u>246.860</u>
Overført til næste år		<u>621.993</u>	<u>246.860</u>
Disponeret i alt		<u>621.993</u>	<u>246.860</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Koncessioner, patenter og andre rettigheder mv.		8.825	35.299
Goodwill		3.396	13.578
Immaterielle anlægsaktiver i alt		12.221	48.877
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		8.687.672	8.760.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.721	672.257
Materielle anlægsaktiver i alt		9.055.393	9.432.829
Anlægsaktiver i alt		9.067.614	9.481.706
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		15.448.738	12.930.443
Varebeholdninger i alt		15.448.738	12.930.443
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.976	672.591
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.860	35.965
Andre tilgodehavender		217.004	109.303
Periodeafgrænsningsposter		48.184	54.547
Tilgodehavender i alt		487.024	872.405
Likvide beholdninger		30.696	15.254
Omsætningsaktiver i alt		15.966.457	13.818.103
Aktiver i alt		25.034.072	23.299.809

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		158.000	158.000
Overført resultat		621.993	246.860
Egenkapital i alt	3	779.993	404.860
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		177.779	67.451
Hensatte forpligtelser i alt		177.779	67.451
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		3.380.001	3.940.757
Kreditinstitutter i øvrigt		2.623.275	2.939.874
Kortfristet del af langfristet gæld		-883.842	-836.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	5.119.433	6.043.731
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		883.842	836.900
Kreditinstitutter i øvrigt		12.309.775	11.181.187
Modtagne forudbetalinger fra kunder		605.806	437.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.039.295	3.956.257
Anden gæld		110.204	362.244
Periodeafgrænsningsposter		7.943	9.248
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.956.866	16.783.768
Gældsforpligtelser i alt		24.076.299	22.827.498
Passiver i alt		25.034.072	23.299.809
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	3.547.600	3.451.199
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	508.847	427.059
	Andre udgifter til social sikring	174.303	185.093
	Personaleomkostninger i alt	4.230.750	4.063.351

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Udskudt skat af årets resultat	110.328	8.392
	Skat af årets resultat i alt	110.328	8.392

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	158.000	246.860	404.860
	Årets resultat	0	375.134	375.134
	Saldo ultimo	158.000	621.993	779.993

Selskabskapitalen er fra 26. januar 2015 ændret og er sammensat således:

Nom. kr. 79.000 A-anparter

Nom. kr. 79.000 B-anparter

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.480.547

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.380.001 er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 8.687.672.

Af driftsmateriel skønnes aktiver til en værdi pr. 31. december 2015 kr. 54.084 at være omfattet af pantet for grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 14.933.050 er afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 8.687.672.

Der er ligeledes afgivet pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 kr. 28.849.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 14.933.050 er der afgivet virksomhedspant for kr. 12.000.000.

Virksomhedspantet omfatter goodwill og øvrige rettigheder, regnskabsmæssig værdi kr. 12.221, varebeholdning, regnskabsmæssig værdi kr. 15.448.738, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, regnskabsmæssig værdi kr. 163.976 samt driftsmateriel, regnskabsmæssig værdi kr. 313.637.

Til sikkerhed for leverandørgæld kr. 3.954.750 er der afgivet sikkerhed i en del af varelageret, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 4.494.651.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav.

Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.