

Løgstør Caravan Center af 2013 ApS

Danmarksvej 18, 9670 Løgstør
CVR-nr. 34 88 39 04

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.01.17

Peter Egelund Larsen
Dirigent

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 15 |
| Noter | 16 - 18 |

Selskabet

Løgstør Caravan Center af 2013 ApS
Danmarksvej 18
9670 Løgstør
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 34 88 39 04
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Peter Egelund Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Løgstør Caravan Center af 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 16. januar 2017

Direktionen

Peter Egelund Larsen

Til kapitalejeren i Løgstør Caravan Center af 2013 ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Løgstør Caravan Center af 2013 ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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.

Aars, den 16. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med nye og brugte campingvogne, herunder salg af campingudstyr og værkstedsaktivitet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 256.527 mod DKK -1.129.257 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 755.593.

Årets resultat er stort set som forventet og betegnes på den baggrund som værende tilfredsstillende.

Selskabets moderselskab har tilført DKK 500.000 til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag, herudover er selskabet med regnskabsmæssig virkning pr. 01.10.15 fusioneret med søsterselskabet Danmarksvej 18 ApS, hvilket yderligere har styrket kapitalgrundlaget. Selskabet har nu en positiv egenkapital på DKK 755.593.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Pr. 13.12.16 er truffet endelig beslutning om fusion med søsterselskabet.

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

Resultatopgørelse

| Note | | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|---|------------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.056.027 | 2.418.068 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.191.718 | -2.557.900 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 864.309 | -139.832 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -214.543 | -231.522 |
| | Resultat af primær drift | 649.766 | -371.354 |
| 2 | Andre finansielle omkostninger | -593.758 | -605.935 |
| | Resultat før skat | 56.008 | -977.289 |
| 3 | Skat af årets resultat | 200.519 | -151.968 |
| | Årets resultat | 256.527 | -1.129.257 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 256.527 | -1.129.257 |
| | I alt | 256.527 | -1.129.257 |

| AKTIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 4.839.675 | 4.913.872 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 462.227 | 549.329 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 5.301.902 | 5.463.201 |
| | Anlægsaktiver i alt | 5.301.902 | 5.463.201 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 6.275.012 | 6.177.318 |
| | Forudbetalinger for varer | 454.139 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 6.729.151 | 6.177.318 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 189.073 | 449.954 |
| | Andre tilgodehavender | 105.528 | 30.237 |
| | Tilgodehavender i alt | 294.601 | 480.191 |
| | Likvide beholdninger | 15.605 | 22.575 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 7.039.357 | 6.680.084 |
| | Aktiver i alt | 12.341.259 | 12.143.285 |

| PASSIVER | | 30.09.16 | 30.09.15 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 100.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 655.593 | -80.934 |
| 4 | Egenkapital i alt | 755.593 | -934 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 919 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 919 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 2.265.161 | 2.376.268 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 3.894.607 | 4.043.556 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6.159.768 | 6.419.824 |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 249.000 | 236.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 3.566.328 | 3.776.157 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 252.170 | 286.404 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 101.520 | 220.464 |
| | Selskabsskat | 0 | 199.600 |
| | Anden gæld | 1.256.880 | 1.004.851 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.425.898 | 5.723.476 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 11.585.666 | 12.143.300 |
| | Passiver i alt | 12.341.259 | 12.143.285 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

- Kortfristet gældsforpligtelser har ikke været opgjort korrekt, idet der pr. 30.09.15 har været indregnet en beregnet aktuel gældsforpligtelse på t.DKK 309. Den pågældende regnskabspost kan ikke regnskabsmæssigt, hverken klassificeres som en gældsforpligtelse eller en hensat forpligtelse. Den indregnede "gældsforpligtelse" er som konsekvens heraf korrigeret.

Den akkumulerede effekt af den konstaterede fejl ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen.

Sammenligningstal for 2014/15 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Ændringen indebærer en forbedring af årets resultat for regnskabsåret 2014/15 på t.DKK 86 og en samlet forbedring af egenkapitalen pr. 30.09.15 på t.DKK 309.

Ændring i sammensætning af aktiviteter

Løgstør Caravan Center af 2013 ApS har gennemført en fusion med søsterselskabet Danmarksvej 18 ApS med Løgstør Caravan Center af 2013 ApS som det fortsættende selskab. Fusionen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 01.10.15. Selskabet har anvendt overtagelsesmetoden ved fusionen og foretaget tilpasning af sammenligningstallene i resultatopgørelsen og balancen, som om selskaberne altid havde været sammenlagt.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 24,9 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 | 10,8 |

Grunde afskrives ikke.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.904.460 | 2.215.661 |
| Pensioner | 174.492 | 199.088 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.850 | 55.969 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 77.916 | 87.182 |
| I alt | 2.191.718 | 2.557.900 |

2. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|---------|---------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 7.839 | 8.662 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 585.919 | 597.273 |
| I alt | 593.758 | 605.935 |

3. Skatter

| | | |
|----------------------------------|----------|---------|
| Årets udskudte skat | -919 | 151.968 |
| Regulering af tidligere års skat | -199.600 | 0 |
| I alt | -200.519 | 151.968 |

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i> | | |
| Saldo pr. 30.09.14 | 80.000 | -175.480 |
| Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl | 0 | 223.803 |
| Saldo pr. 01.10.14 | 80.000 | 48.323 |
| Koncerntilskud | 0 | 1.000.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -1.129.257 |
| Saldo pr. 30.09.15 | 80.000 | -80.934 |

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Saldo pr. 01.10.15 | 80.000 | -80.934 |
| Kapitalforhøjelse | 20.000 | -20.000 |
| Koncerntilskud | 0 | 500.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 256.527 |
| Saldo pr. 30.09.16 | 100.000 | 655.593 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.09.16 | Gæld i alt 30.09.15 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 105.000 | 0 | 2.370.161 | 2.476.268 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 144.000 | 0 | 4.038.607 | 4.179.556 |
| I alt | 249.000 | 0 | 6.408.768 | 6.655.824 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for modervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Modervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 1.347.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.370 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 4.840.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.000 til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Ejerpantebrevene giver pant i ovennævnte grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet stillet ejerpant nom. t.DKK 350 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 239.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 5.722 er der givet virksomhedspant t.DKK 6.500 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 7.247.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.