

Camping & Fritid Horsens ApS

Vegavej 6

8700 Horsens

CVR-nr. 34 90 15 11

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/05 2016

Niels Meldgaard Lund-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Camping & Fritid Horsens ApS
Vegavej 6
8700 Horsens

CVR-nr.: 34 90 15 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 9. januar 2013
Hjemsted: Horsens

Direktion

Niels Meldgaard Lund-Nielsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Camping & Fritid Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13. maj 2016

Direktion

Niels Meldgaard Lund-Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Camping & Fritid Horsens ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Camping & Fritid Horsens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet samt ledelsesberetningen, hvori ledelsen har redegjort for usikkerheden. Som følge heraf er årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 13. maj 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af camping- og fritidsudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 397.782, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 186.170.

Årets underskud skal ses i lyset af, at der er afholdt væsentlige ressourcer i opbygning af webbutik, herunder etablering i Tyskland. I forbindelse med etableringen i Tyskland opnåede man ikke den forventede omsætning i 2015 med et større underskud til følge. Omsætningen i 2016 er væsentlig forbedret og der forventes et mindre positivt resultat i Tyskland.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Der forventes et væsentligt forbedret resultat for hele koncernen i 2016 som følge af en fortsat stigende omsætning og et positivt resultat. Den forløbne del af året har bekræftet dette.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem positiv drift de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Camping & Fritid Horsens ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, autodrift og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Camping & Fritid Horsens ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.858.634	1.401.842
Personaleomkostninger	2	<u>(1.512.420)</u>	<u>(1.294.706)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		346.214	107.136
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>(155.210)</u>	<u>(20.556)</u>
Resultat før finansielle poster		191.004	86.580
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	(455.239)	0
Finansielle indtægter		12.713	16.540
Finansielle omkostninger		<u>(121.838)</u>	<u>(41.839)</u>
Resultat før skat		(373.360)	61.281
Skat af årets resultat	5	<u>(24.422)</u>	<u>(14.827)</u>
Årets resultat		<u>(397.782)</u>	<u>46.454</u>
Overført resultat		<u>(397.782)</u>	<u>46.454</u>
		<u>(397.782)</u>	<u>46.454</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingspro-jekter		725.600	657.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>725.600</u>	<u>657.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.684	82.494
Materielle anlægsaktiver	7	<u>58.684</u>	<u>82.494</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>784.284</u>	<u>739.494</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.403.733	1.100.000
Varebeholdninger		<u>1.403.733</u>	<u>1.100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.719	49.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		110.862	30.938
Andre tilgodehavender		73.561	107.188
Tilgodehavender		<u>220.142</u>	<u>187.315</u>
Likvide beholdninger		<u>53.921</u>	<u>2.330</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.677.796</u>	<u>1.289.645</u>
Aktiver i alt		<u>2.462.080</u>	<u>2.029.139</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		(266.170)	131.612
Egenkapital	9	<u>(186.170)</u>	<u>211.612</u>
Hensættelse til udskudt skat	10	37.522	13.100
Hensatte forpligtelser i alt		<u>37.522</u>	<u>13.100</u>
Gæld til pengeinstitut		1.320.841	297.214
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.886	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		842.858	1.051.845
Anden gæld		444.143	455.368
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.610.728</u>	<u>1.804.427</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.610.728</u>	<u>1.804.427</u>
Passiver i alt		<u>2.462.080</u>	<u>2.029.139</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	131.612	211.612
Årets resultat	0	(397.782)	(397.782)
Egenkapital 31. december 2015	80.000	(266.170)	(186.170)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i årets løb investeret samt afholdt væsentlige ressourcer i opbygning af webbutik, hvilket fremover forventes at medføre en væsentlig forøget omsætning i 2016 og et forbedret resultat samt øget likviditet fra driften. Den foreløbne del af 2016 har bekræftet forventningerne.

Baseret på ovenstående vurderer ledelsen, at der er den nødvendige likviditet til at finansiere de planlagte aktiviteter i 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.436.679	1.232.652
Pensioner	19.994	0
Andre omkostninger til social sikring	37.238	33.366
Andre personaleomkostninger	18.509	28.688
	<u>1.512.420</u>	<u>1.294.706</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	131.400	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	23.810	20.556
	<u>155.210</u>	<u>20.556</u>
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	131.400	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.810	20.556
	<u>155.210</u>	<u>20.556</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	(455.239)	0
	<u>(455.239)</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	24.422	14.827
	<u>24.422</u>	<u>14.827</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingspro- jekter
		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2015		657.000
Tilgang i årets løb		<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>857.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		0
Årets afskrivninger		<u>131.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>131.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>725.600</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2015	119.050
Kostpris 31. december 2015	<u>119.050</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	36.556
Årets afskrivninger	<u>23.810</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>60.366</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>58.684</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>186.413</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>186.413</u>	<u>0</u>
Årets resultat	(455.239)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>268.826</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>(186.413)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Campstuff GmbH	Tyskland	25.000 EUR	100 %	(268.826)	(455.239)

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparters a nominelt kr. 1.000. Ingen anparters er tillagt særlige rettigheder.

10 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015

Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Skattemæssigt underskud

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
	37.522	13.100
	37.522	13.100
	158.819	0
	0	(2)
	(121.297)	13.102
	37.522	13.100

11 Eventualposter mv.

Som dattervirksomhed indgår selskabet i sambeskatning med de øvrige danske tilknyttede virksomheder i koncernen. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er registreret virksomhedspant på t.kr. 500

Noter til årsrapporten

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KANI Holding Horsens ApS
CVR-nr. 31 05 27 50

Family Garden Vegavej ApS
CVR-nr. 32 32 86 44