

JYDERUP CAMPING CENTER A/S

Industriparken 22
4450 Jyderup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/02/2017

Anders Chr. Mogensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JYDERUP CAMPING CENTER A/S Industriparken 22 4450 Jyderup Telefonnummer: 59276922 Fax: 59276210 CVR-nr: 59829718 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank 4400 Kalundborg
Revisor	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade 14 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 48569528 P-enhed: 1015695532

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Jyderup Camping Center A/S.

Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At der ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabet's udsagn.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 23/02/2017

Direktion

Steffen Arleth Hansen

Bestyrelse

Jørgen Hansen

Gyda Lillian Arleth Hansen

Heidi Sook Hansen

Steffen Arleth Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jævnfør Årsregnskabslovens § 10 A skal oplyses, at selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 stk. 1, 2. pkt. om fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JYDERUP CAMPING CENTER A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JYDERUP CAMPING 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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, men supplerende oplysninger.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

På et møde med Jyske Bank den 6. oktober 2016 blev det besluttet, at virksomheden skal omstruktureres, således at det kommende regnskabsår skal anvendes til nedbringelse af varelageret.

Ledelsen vil efterfølgende udarbejde en handlingsplan for virksomhedens fortsættelse, hvori indgår overvejelser omkring det fremtidige salg af campingvogne.

Selskabets varelager er derfor værdiansat i overensstemmelse med ovennævnte handlingsplan, hvilket medfører en hensættelse til nedskrivning af reservedele, udstyr & tilbehør ved salg gennem de kommende måneder på 50 % af den normale værdiansættelse af varelageret ved fortsat drift. Hensættelsen andrager kr. 1.357.631, der er udgiftsført under ekstraordinære omkostninger.

Samtidig medfører ovenstående, at den aktiverede udskudte skat på kr. 433.000, der vedrører det skattemæssige netto underskud tilbageføres.

Der er ikke hensat til nedskrivning på ejendommene ved et eventuelt salg.

Det er fortsat afgørende for virksomhedens fremtidige drift, at Jyske Bank stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Ledelsen har overfor os bekræftet, at dette er sket.

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.

Hedensted, 23/02/2017

Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor
Revisionsselskabet v/ Anders Christian Mogensen
CVR: 48569528

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailforretning med salg af campingvogne og campingartikler.

Der henvises til supplerende oplysninger under revisors påtegning på årsregnskabet.

Der arbejdes fortsat med udarbejdelse af en handlingsplan for den fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring af regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret ikke ændret regnskabspraksis.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen for udført arbejde indregnes excl. moms og afgifter.

Under henvisning til Årsregnskabslovens §32 vises omsætningen af konkurrencemæssig hensyn ikke.

Vareforbrug

I produktionsomkostninger indregnes direkte omkostninger til caravans, udstyr og tilbehør, lønninger samt afskrivninger.

Omkostninger

Omkostninger er specificeret på salg, administration & øvrige driftsomkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte og opnåede kontanrabatter fra leverandører.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og afgivne kontanrabatter til kunder.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der afskrives med følgende satser:

Driftsmidler 20 % p.a.
Ejendom (virksomhed) 2 % p.a.
Ejendom (beboelse) Forskydning i dagsværdi.

50 % af ejendommene består af beboelsesejendomme, der er udlejet.
Beboelsesejendom, der er udlejet, anses som investeringsejendom og optages til dagsværdi ud fra en forrentning på 4,5 %.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til beregnet kostpris.

Brugte caravans værdiansættes til forsigtig handelsværdi med fradrag af en gennemsnitlig avance på 14 %.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier fratrukket skatten af det skattemæssige underskud. Beløbet indgår ikke i regnskabet.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		184.524	574.940
Distributionsomkostninger		-127.226	-181.654
Administrationsomkostninger		-310.469	-291.474
Andre driftsomkostninger		-264.553	-273.473
Resultat af ordinær primær drift		-517.724	-171.661
Andre finansielle indtægter		115.042	101.475
Øvrige finansielle omkostninger		-397.259	-435.863
Ordinært resultat før skat		-799.941	-506.049
Ekstraordinære omkostninger		-1.322.001	0
Skat af årets resultat	1	452.240	79.012
Årets resultat		-1.669.702	-427.037
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.669.702	-427.037
I alt		-1.669.702	-427.037

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		4.080.869	4.099.363
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.431	37.413
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.090.300	4.136.776
Anlægsaktiver i alt		4.090.300	4.136.776
Fremstillede varer og handelsvarer		3.069.401	4.813.390
Varebeholdninger i alt		3.069.401	4.813.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.767	306.015
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.000	40.000
Udsudte skatteaktiver		0	452.240
Periodeafgrænsningsposter		86.187	79.766
Tilgodehavender i alt		196.954	878.021
Likvide beholdninger		35.564	12.663
Omsætningsaktiver i alt		3.301.919	5.704.074
Aktiver i alt		7.392.219	9.840.850

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overkurs ved emission		0	1.080.000
Overført resultat		-393.223	196.481
Egenkapital i alt	3	606.777	2.276.481
Gæld til realkreditinstitutter		1.942.338	2.047.290
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.942.338	2.047.290
Gæld til realkreditinstitutter		104.000	101.000
Gæld til banker		4.129.268	4.970.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.990	234.966
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		272.846	210.755
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.843.104	5.517.079
Gældsforpligtelser i alt		6.785.442	7.564.369
Passiver i alt		7.392.219	9.840.850

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabsskat

Selskabet har i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.

Årets skattepligtige indkomst udløser ingen skat.

Udskudt skat

Selskabet har et udskudt skattetilgodehavende i form af skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver modregnet underskud til fremførsel. Beløbet indgår ikke i årsregnskabet.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Ejendomme * kr.
Saldo primo	392.598	4.247.013
Årets tilkøb	0	0
	392.598	4.247.013
Afskrivninger tidligere år	355.185	147.650
Tab/afskrivninger i året	27.982	18.494
	383.167	166.144
Saldo pr. 30/9 2016	9.431	4.080.869

* (Kontant vurdering pr. 1/10 2015 kr. 2.807.000)

3. Egenkapital i alt

	Aktiekapital kr.	Overkursfond kr.	Overført overskud kr.	Ialt kr.
EK primo	1.000.000	1.080.000	196.481	2.276.481
Årets resultat incl. afrunding	0	0	- 1.669.704	- 1.669.704
Overført v/underskud	0	- 1.080.000	1.080.000	0
EK ultimo	1.000.000	0	- 393.223	606.777

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Prioritetsgæld

Af selskabets prioritetsgæld forfalder kr. 1.530.000 efter 5 år eller senere.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Deponerede sikkerheder

Selskabet har stillet følgende sikkerheder for engagementet med Jyske bank:

Nom. kr. 750.000 ejerpantebrev i ejendommen matr. 13 EA, 13 FE, 13 EB.

Nom. kr. 3.000.000 virksomhedspant i debitorer, alt varelager, driftsmidler & goodwill.

Der er ejendomsforbehold i nye caravans til GE Capital svarende til trækket på kreditten hertil pr. 30. september 2016 – kr. 388.717 & kr. 196.049 i nye Cavelair til Trigano.

Øvrige nye caravans er omfattet af Jyske Banks virksomhedspant.

Tinglyst pant til RD i ejendommene svarende til restgælden pr. 30. september 2016 kr. 2.046.338.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Selskabet har ifølge det foreliggende **ikke** foretaget pantsætninger, udover hvad der fremgår af note 4.

Kautions- & garantiforpligtelser

Der påhviler selskabet en ikke nærmere fastsat reklamationsforpligtelse på solgte brugte caravans, som virksomheden har solgt indenfor de sidste 24 måneder i regnskabsåret. Forpligtelsen skønnes ikke at overstige kr. 200.000.

Herudover har selskabet ifølge det foreliggende **ikke** påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

HSH Jyderup Holding ApS, Industriparken 22 A, Jyderup ejer 32,90%
SAH Jyderup Holding ApS, Industriparken 22 A, Jyderup ejer 32,90%
Gyda & Jørgen Holding ApS, Tværvej 6, Jyderup ejer 34,20%

Der er ikke samhandel i koncernen.