

VEJLE CARAVANS A/S

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/02/2014

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	VEJLE CARAVANS A/S Isabellahøj 6 7100 Vejle Telefonnummer: 75828422 Fax: 75831320 CVR-nr: 73204410 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Salling Bank 7800 Skive
Revisor	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade 14 8722 Hedensted CVR-nr: 48569528

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/13 for Vejle Caravans 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 er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan forrykke årsregnskabet udsagn. Vi henviser til ledelsens beretning.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18/02/2014

Direktion

Kim Nielsen

Bestyrelse

Kirsten Marie Hansen

Kim Nielsen

Jan Nielsen

Sten Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VEJLE CARAVANS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VEJLE CARAVANS A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal det nævnes, at SKAT har rejst et momskrav imod virksomheden på kr. 4,9 mill. hidrørende fra salg af campingvogne i Tyskland. Det er ledelsens opfattelse, at sagen vil blive vundet i Landsskatteretten, hvorfor forpligtelsen ikke indgår i balancen.

Der foregår p.t. forhandling med Salling Bank omkring selskabets kautionsforpligtelse overfor Hilmars Camping A/S, der gik konkurs den 2. oktober 2013. Kautionsforpligtelsen er ikke endeligt opgjort, men andrager formentlig kr. 6 – 7 millioner.

Ledelsen forventer, at forhandlingerne med Salling Bank vil udmønte sig i, at kautionsforpligtelsen kan afvikles med en andel af kommende års overskud. Salling Banks stillingtagen hertil afventer dog udfaldet af LSR-sagen med SKAT.

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, 18/02/2014

Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor
Revisionsselskabet v/ Anders Christian Mogensen

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, hvilket skyldes dels nedgang i salget af nye campingvogne i DK samt megen anvendt tid i koncernforbundne selskaber uden vederlag herfor.

Fremtiden

Ledelsen forventer i 2013/14 at kunne realisere et væsentligt bedre overskud i overensstemmelse med de af ledelsen i samarbejde med revisor udarbejdede budgetter.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Skat har rejst et moms krav imod virksomheden på kr. 4.9 mill. hidrørende fra salg af campingvogne i Tyskland. Det er ledelsens opfattelse, at sagen vil blive vundet i Landsskatteretten, hvorfor forpligtelsen ikke indgår i balancen.

Selskabet – Hilmars Camping A/S – er gået konkurs den 2. oktober 2013, hvilket udløser et betydeligt kautionstab.

Der forhandles p.t. med Salling Bank om afviklingen heraf, hvor Salling Bank har været meget imødekommende, men banken vil afvente udfaldet af LSR-sagen med SKAT.

Herudover er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring af regnskabspraksis

Der er **ikke** ændret regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indgår med solgte, leverede vogne, udstyr & tilbehør, samt udført arbejde på værkstedet. Avance på solgte vogne på kontrakter til senere levering indgår ikke i omsætningen.

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes direkte omkostninger til vogne, udstyr m.v., lønninger, lokaler, personale, autodrift og afskrivninger.

Omkostninger

I omkostninger indregnes omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, provision, modtaget udbytte og opnåede kontante rabatter fra leverandører.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og afgivne kontante rabatter 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 25 %.

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	15 % p.a.
Ombygning lejede lokaler	15 % p.a.
Småanskaffelser u/kr. 12.300	100 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Brugte caravans ansættes til kostpris eller udsalgspriser med fradrag af normal avance, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som kortfristet gæld.

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.

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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		718.055	2.131.370
Distributionsomkostninger		-481.830	-581.261
Administrationsomkostninger		-409.382	-422.392
Resultat af ordinær primær drift		-173.157	1.127.717
Andre finansielle indtægter		766.132	677.282
Øvrige finansielle omkostninger		-497.450	-381.939
Ordinært resultat før skat		95.525	1.423.060
Ekstraordinære omkostninger		-288.266	-487.070
Ekstraordinært resultat før skat		-192.741	935.990
Skat af årets resultat	1	16.785	-231.854
Årets resultat		-175.956	704.136
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-175.956	704.136
I alt		-175.956	704.136

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.517	74.717
Indretning af lejede lokaler		129.406	128.012
Materielle anlægsaktiver i alt	2	196.923	202.729
Udskudte skatteaktiver		151.030	134.245
Finansielle anlægsaktiver i alt		151.030	134.245
Anlægsaktiver i alt		347.953	336.974
Fremstillede varer og handelsvarer		10.797.789	10.768.354
Varebeholdninger i alt		10.797.789	10.768.354
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		602.380	760.105
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	340.801
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.154.275	503.223
Periodeafgrænsningsposter		24.732	11.680
Tilgodehavender i alt		1.781.387	1.615.809
Likvide beholdninger		9.428	18.083
Omsætningsaktiver i alt		12.588.604	12.402.246
AKTIVER I ALT		12.936.557	12.739.220

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.810.704	4.986.658
Egenkapital i alt	3	5.310.704	5.486.658
Gæld til banker		6.159.548	5.186.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		915.381	866.634
Skyldig selskabsskat		0	583.075
Anden gæld		550.924	616.510
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.625.853	7.252.562
Gældsforpligtelser i alt		7.625.853	7.252.562
PASSIVER I ALT		12.936.557	12.739.220

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabsskat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 583.075 i koncern selskabsskat.

Årets skattepligtige indkomst udløser en selskabsskat på kr. 0, som indgår i koncern sambeskatning under Holdingselskabet Vejle Caravans A/S.

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en positiv udskudt skat i form af skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver, modregnet skattemæssigt underskud til fremførsel.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ombygning lejede lokaler	Goodwill	Driftsmidl./ person- & varevogne
	kr.	kr.	kr.
Købspris tidligere år	1.378.023	430.000	3.399.432
Årets køb	23.500	0	16.575
Årets salg	0	0	0
	1.401.523	430.000	3.416.007
Afskrivning tidl. år	1.250.011	430.000	3.324.715
Årets afskrivning	22.106	0	23.775
	1.272.117	430.000	3.348.490
Saldo pr. 30/9 2013	129.406	0	67.517

3. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
EK 1. oktober 2012	500.000	4.986.658	5.486.658
Årets resultat	0	-175.954	-175.954
Udloddet/udbetalt udbytte	0	0	0
EK 30. september 2013	500.000	4.810.704	5.310.704

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med finansiering, import og salg af campingvogne og anden dermed beslægtet virksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale pr. 16/11 2012 (med Dansk Leasing) på personauto BMW 535. Restløbetiden er på 2 mdr. á kr. 4.999 incl. moms med en scrapværdi på kr. 47.000 excl. moms og afgift.

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.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions- & garantiforpligtelser udover de for branchen normale.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet følgende sikkerheder for selskabets engagement med Handelsbanken.

- Kaution af Ejendommen Isabellahøj 6, Vejle A/S.
Der er stillet følgende sikkerheder for selskabets engagement med Salling Bank.
- Virksomhedspant på kr. 5.000.000.
- Ejerpant i brugte vogne på kr. 7.600.000.
- Kaution af Ejendommen Isabellahøj 6, Vejle A/S.
- Særskilt kaution for koncernselskabernes engagementer (Hilmars Camping A/S' konkurs den 2. oktober 2013 – se revisionspåtegningens supplerende oplysninger).

7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Skat har rejst et momskrav imod virksomheden på kr. 4,9 mill. hidrørende fra salg af campingvogne i Tyskland. Det er ledelsens opfattelse, at sagen vil blive vundet i Landsskatteretten, hvorfor forpligtelsen ikke indgår i balancen.

Selskabet har en aktuel endnu ikke opgjort kautionsforpligtelse overfor Salling Bank i forbindelse med søsterselskabets konkurs den 2. oktober 2013.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Holdingselskabet Vejle Caravans A/S, Isabellahøj 6, Vejle ejer hele aktiekapitalen, der er ikke samhandel hermed.

