

CAMPINGLAND TILST A/S

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/12/2012

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	CAMPINGLAND TILST A/S Viborgvej 289 8210 Aarhus V CVR-nr: 32321941 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Sydbank Kirketorvet 4 7100 Vejle
Revisor	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade 14 8722 Hedensted CVR-nr: 48569528

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2011/12 for Campingland Tilst 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, udover den i ledelsens beretning nævnte kapitalforhøjelse, ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabet's udsagn.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus V, den 04/12/2012

Direktion

Kim Nielsen

Bestyrelse

Kim Nielsen

Jan Nielsen

Per Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CAMPINGLAND TILST A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CAMPINGLAND TILST A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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 vi oplyse, at mere end 50 % af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen har fremlagt en handlingsplan, der viser, at kapitalen forventes reetableret ved en kapitalforhøjelse på kr. 800.000 vedtaget den 4. december 2012.

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, 04/12/2012

Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor
Revisionselskabet

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat kr. – 603.301 anses ikke for tilfredsstillende, hvilket primært skyldes, at avancerne på salg campingvogne og udstyr har været præget af stagnationen i salget på hele caravanmarkedet i Danmark.

Omsætningen på værkstedet har været utilfredsstillende, men skyldes primært manglende ansættelse af en ekstra medarbejder på værkstedet.

Endvidere har den manglende økonomiske styring i regnskabsåret, grundet outsourcing af økonomistyringen, været årsag til, at ledelsen ingen informationer har haft om den økonomiske utilfredsstillende udvikling i selskabet, hvorfor ledelsen først ultimo regnskabsåret har haft mulighed for at gribe ind (se fremtiden).

Fremtiden

Hobby forhandlingen, som selskabet fik forhandlingen af medio regnskabsåret, giver ledelsen tro på, at det i samarbejde med revisor udarbejdede budget for 2012/13 er realistisk at realisere.

Dette sammenholdt med, at der fra regnskabsårets start er aftalt, at selskabets revisor udarbejder månedsvise budgetopfølgning til brug for ledelsen og selskabets finansieringspartnere.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Det er den 4. december 2012 på den ordinære generalforsamling besluttet at udvide selskabets aktiekapital med kr. 800.000. Sydbank har under denne forudsætning samt ved forelæggelse af resultat- & likviditetsbudget for 2012/13, der sandsynliggør overskud på driften, givet tilsagn om samme kreditramme, der var gældende for 2011/12.

Der er ikke herudover indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring af regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret ikke ændret regnskabspraksis.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 65 stk. 2 vises omsætningen ikke af konkurrencehensyn.

Nettoomsætningen

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

Produktionsomkostninger

I vareforbrug indregnes direkte omkostninger til vogne, udstyr, løn & afskrivninger m.v.

Omkostninger

Omkostninger er specificeret på salg, lokale, administration, personale samt autodrift.

Afskrivninger

Der afskrives med følgende satser:

Ombygning lejede lokaler	over 3 år
Driftsmidler	20 % p.a. & 33 1/3 % p.a.
Småanskaffelser u/kr. 12.300	100 %
Udbetaling leasing	over kontraktens løbetid.
Leasingafgifter	100 %

Avance eller tab v/salg driftsmidler indtægtsføres under afskrivninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og opnåede kontantrabatter fra leverandører og provision finansieringsinstitutter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til bank samt gældsbreve.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder poster, 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 %.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til beregnede kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Anlægsaktiver

Værdiansættelse af selskabets aktiver er foretaget med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostpriser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Skatteværdien af det skattemæssige underskud er aktiveret.

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 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.020.396	553.520
Distributionsomkostninger		-350.944	-281.503
Administrationsomkostninger		-305.193	-121.411
Andre driftsomkostninger		-1.090.285	-582.323
Resultat af ordinær primær drift		-726.026	-431.717
Andre finansielle indtægter		183.829	76.878
Andre finansielle omkostninger		-250.259	-108.354
Ordinært resultat før skat		-792.456	-463.193
Ekstraordinært resultat før skat		-792.456	-463.193
Skat af årets resultat	1	189.155	139.699
Årets resultat		-603.301	-323.494
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-603.301	-323.494
I alt		-603.301	-323.494

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2011 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		171.615	150.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		171.615	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.642	185.044
Indretning af lejede lokaler		145.746	247.776
Materielle anlægsaktiver i alt	2	260.388	432.820
Anlægsaktiver i alt		432.003	582.820
Råvarer og hjælpematerialer		4.879.523	2.743.282
Varebeholdninger i alt		4.879.523	2.743.282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.678	82.821
Udskudte skatteaktiver		328.854	139.699
Periodeafgrænsningsposter		143.720	75.542
Tilgodehavender i alt		781.252	298.062
Likvide beholdninger		18.516	53.925
Omsætningsaktiver i alt		5.679.291	3.095.269
AKTIVER I ALT		6.111.294	3.678.089

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		600.000	500.000
Overført resultat		-326.801	176.508
Egenkapital i alt	3	273.199	676.508
Anden gæld		1.200.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.200.000	1.000.000
Gæld til banker		1.959.841	1.791.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.968.337	105.196
Anden gæld		689.022	101.856
Del af periodeafgrænsningsposter		20.895	3.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.638.095	2.001.581
Gældsforpligtelser i alt		5.838.095	3.001.581
PASSIVER I ALT		6.111.294	3.678.089

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabsskat

Selskabet har i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.
Årets skattepligtige indkomst udløser ingen selskabsskat.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ombygning lejede lokaler kr.	Driftsmidl./ varevogne kr.
Årets køb	306.090	224.706
Årets salg	0	0
	306.090	224.706
Afskrivning tidl. år	58.314	39.662
Årets afskrivning	102.030	70.402
	160.344	110.064
Saldo pr. 30/9 2012	145.746	114.642

3. Egenkapital i alt

	Aktiekapital kr.	Overført overskud kr.	Ialt kr.
Ek. 1. oktober 2011	500.000	176.508	676.508
Kapitaludvidelse 24/11 2011	100.000	100.000	200.000
Årets resultat	0	-603.309	-603.309
Udloddet/udbetalt udbytte	0	0	0
EK 30. september 2012	600.000	-326.801	273.199

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive handel og udlejning med campingvogne og campingudstyr af enhver art.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser udover de for branchen normale.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Deponerede sikkerheder

Der er stillet følgende sikkerheder for selskabets engagement med Sydbank:

- Virksomhedspant på kr. 1.500.000.
- Særskilt kaution fra ejer-selskaberne.

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

Konsignationslager

Konsignationslager optages ikke i regnskabet.

Nye vogne:

Adria Caravans ApS: 2 stk.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået tidsbegrænset lejekontrakt på lokalerne Viborgvej 289, Hasle løbende fra 20. januar 2011 til 1. januar 2013 (forventes forlænget til 2015).

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.

Leasingaftale på 1 stk. VW Transporter årgang 2004. Restgælden udgør 42 mdr. á kr. 1.731 i alt kr. 72.702.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Hedensted Caravans A/S ejer 27 % af aktiekapitalen.

JN Holding Viborg ApS ejer 24 % af aktiekapitalen.

Mark Holding Tved ApS ejer 24 % af aktiekapitalen.

Michael Madsen ejer 25 % af aktiekapitalen.

Samhandel med Hedensted Caravan A/S, Hilmars Camping A/S og Vejle Caravans A/S sker på markedsvilkår.

10. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

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

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 7. jan 2013.