

Campingservice ApS

CVR-nr. 32 29 46 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2015.

Michael Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Campingservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2015 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 6. juli 2015

Direktion

Michael Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Campingservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Campingservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige forfaldne kreditorer. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner. Det er vores opfattelse af selskabet ikke er i fortsat drift.

Ledelsen har endvidere undladt at redegøre for de ovenfor anførte væsentlige usikkerheder i noterne, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser, og vi tager derfor forbehold for de manglende oplysninger.

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til omsætning, vareforbrug, personaleomkostninger, debitorer, varekreditorer samt anden gæld. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til debitorer, varekreditorer, anden gæld samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Vi har ikke modtaget en engagementsforespørgsel fra selskabets pengeinstitut og tager derfor forbehold for eventuelle manglende sikkerhedsstillelser.

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen for varebeholdningerne. Vi har ikke været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen samt værdiansættelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2014, som er indregnet i balancen med t.kr. 2.025.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven er som følge af det under forbeholdet anførte ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven ikke angivet korrekte momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har beskattet selskabets tidligere administrerende direktør af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. juli 2015

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Campingservice ApS Rundageren 23 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 32 29 46 42
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Petersen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Poul Neergård Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og udlejning af campingudstyr, campingvogne, autocampere, værkstedsdrift og dermed relaterede aktiviteter efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.283 t.kr. mod -270 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 898 t.kr. mod -1.886 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der indtruffet en række omstændigheder, der kan have væsentlig betydning for vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Michael Petersen er pr. 2/7-15 indtrådt som ny direktion for selskabet idet den tidligere daglige leder Poul Neergård er fratrukket som et naturligt led i et generationsskifte efter han er fyldt 80 år.

Poul Neergård er med sin store viden om branchen stadig tilknyttet som konsulent.

Som led i en restrukturering af virksomheden optimeres forretningsgange og der er sket et frasalg af aktiver, så virksomheden fremover kan fokusere på værkstedsdrift og service af specielt campingvogne og autocampere. I den forbindelse har selskabet skiftet hovednavn til Campingservice ApS, men bevarer navnet Poul Neergård ApS som binavn.

I forbindelse med generationsskiftet er selskabet overdraget og udtræder af sambeskatning med det tidligere moderselskab.

Som ny direktør underskriver Michael Petersen regnskabet med den udtrykkelige bemærkning, at der ikke har været tid til at gennemgå den tidligere bogføring udført af en nu fratrukket bogholder. Der tages derfor forbehold for eventuelle korrektioner, der måtte komme efter indsendelsen af regnskabet. Michael Petersen kan derfor ikke afgive erklæring om, hvorvidt selskabets regnskab giver et retvisende billede af selskabets økonomiske stilling og henviser til revisors bemærkninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Campingservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Campingservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste	2.283.351	-270.115
1 Personaleomkostninger	-1.326.752	-1.433.812
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-100.000	-96.359
Resultat før finansielle poster	856.599	-1.800.286
Andre finansielle indtægter	63.726	19.284
Øvrige finansielle omkostninger	-22.247	-88.510
Resultat før skat	898.078	-1.869.512
Skat af ordinært resultat	0	-16.386
Ordinært resultat efter skat	898.078	-1.885.898
Årets resultat	898.078	-1.885.898
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	898.078	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.885.898
Disponeret i alt	898.078	-1.885.898

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.687	149.687
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>49.687</u>	<u>149.687</u>
Deposita	181.860	176.870
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>181.860</u>	<u>176.870</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>231.547</u>	<u>326.557</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.025.994	2.010.994
Varebeholdninger i alt	<u>2.025.994</u>	<u>2.010.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.066	359.735
Udskudte skatteaktiver	16.386	0
Periodeafgrænsningsposter	0	55.502
Tilgodehavender i alt	<u>440.452</u>	<u>415.237</u>
Likvide beholdninger	<u>211.395</u>	<u>23.643</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.677.841</u>	<u>2.449.874</u>
Aktiver i alt	<u>2.909.388</u>	<u>2.776.431</u>

Balance 31. december

Passiver		2014	2013
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	12.736	-885.342
	Egenkapital i alt	137.736	-760.342
Gældsforpligtelser			
	Deposita	10.900	14.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.900	14.500
	Gæld til pengeinstitutter	13.883	17.560
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.163.196	2.100.300
	Anden gæld	1.583.673	1.404.413
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.760.752	3.522.273
	Gældsforpligtelser i alt	2.771.652	3.536.773
	Passiver i alt	2.909.388	2.776.431
5	Eventualposter		

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.238.612	1.347.355
Pensioner	45.069	45.080
Andre omkostninger til social sikring	11.430	11.520
Personaleomkostninger i øvrigt	31.641	29.857
	<u>1.326.752</u>	<u>1.433.812</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2014	544.443	522.993
Tilgang i årets løb	0	21.450
Kostpris 31. december 2014	<u>544.443</u>	<u>544.443</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	-394.756	-298.397
Årets afskrivninger	-100.000	-96.359
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>-494.756</u>	<u>-394.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>49.687</u>	<u>149.687</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-885.342	1.000.556
Årets overførte overskud eller underskud	898.078	-1.885.898
	<u>12.736</u>	<u>-885.342</u>
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indregnet en række leasingkontrakter på autocampere. Restforpligtelsen kan ikke opgøres med sikkerhed, men vurderes at udgøre ca. 3 mio. kr.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Poul Neergård Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.