

HILMARS CAMPING A/S

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2013

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	HILMARS CAMPING A/S Jens Hansens Vej 10 7840 Højslev
	CVR-nr: 32783783
	Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Salling Bank Frederiksgade 6 7800 Skive
Revisor	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade 14 8722 Hedensted
	CVR-nr: 48569528

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2011/12 for Hilmars Camping A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.
- At regnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At der efter regnskabsårets afslutning kan indtræffe betydningsfulde hændelser, der forrykker årsregnskabet udsagn. Vi henviser til ledelsens beretning.

Højslev, den 18/02/2013

Direktion

Jan Nielsen

Bestyrelse

Kim Nielsen

Jan Nielsen

Rikke Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HILMARS CAMPING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HILMARS CAMPING 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 givet anledning til følgende forbehold.

Forbehold

Revisionen har givet anledning til forbehold for værdiansættelsen efter going concern princippet, da selskabet i de sidste 3 år har haft et samlet driftsunderskud på ca. kr. 2,7 mill. før skat. Fremtidig drift afhænger af Salling Banks bevilling af de nødvendige kreditfaciliteter, hvilket ikke foreligger på nuværende tidspunkt. Det forventes, at Salling Bank på et møde i marts 2013 vil bevillige dette.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset herfra 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har udover tab af aktiekapitalen også tabt en del af den ansvarlige indskudskapital på kr. 1,3 mill.. Den samlede kapital udgør kr. 118.340 (incl. ansvarlig indskudskapital).

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. 1,751 mill. hidrørende fra salg af campingvogne i Tyskland. Det er ledelsens opfattelse, at sagen vindes i Landsskatteretten, hvorfor forpligtelsen ikke indgår i balancen.

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, 18/02/2013

Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor
Revisionselskabet

Ledelsesberetning

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Markedet for salg af campingvogne m.v. har ikke udviklet sig positivt i det naturlige salgsområde, men vil formentlig rette sig allerede i det kommende regnskabsår.

Fremtiden

Det er afgørende, at selskabets bankforbindelse vil medvirke til en ændring af det nuværende engagement, der giver selskabet mulighed for at præstere et overskud. Det forventes på et møde med Salling Bank i marts 2013, at der træffes en beslutning om selskabets fremtidige muligheder for at fortsætte driften.

Der henvises til de udarbejdede budgetter for 2012/13, hvor der ved omlægning af finansieringen kan realiserer et overskud i 2012/13.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Skat har rejst et moms krav imod virksomheden på kr. 1,751 mill. hidrørende fra salg af campingvogne i Tyskland. Det er ledelsens opfattelse, at sagen vindes i Landsskatteretten, hvorfor forpligtelsen ikke indgår i balancen.

Det er ledelsens opfattelse, at der kan indtræffe betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Desuden aflagt efter principperne for going concern (se ledelsesberetning).

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., værkstedslønninger samt lønninger, lokale, personale, autodrift samt afskrivninger.

Omkostninger

I omkostninger indregnes omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, 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:

Goodwill	10 % p.a.
Driftsmidler	15 % p.a.
Småanskaffelser u/kr. 12.300	100 %

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

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 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteværdien af 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.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		405.122	295.078
Distributionsomkostninger		-535.094	-510.870
Administrationsomkostninger		-405.195	-435.948
Resultat af ordinær primær drift		-535.167	-651.740
Andre finansielle indtægter		363.251	266.311
Øvrige finansielle omkostninger		-749.002	-691.307
Ordinært resultat før skat		-920.918	-1.076.736
Ekstraordinære omkostninger		-240.000	0
Ekstraordinært resultat før skat		-1.160.918	-1.076.736
Skat af årets resultat	1	264.762	280.089
Årets resultat		-896.156	-796.647
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-896.156	-796.647
I alt		-896.156	-796.647

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		1.087.500	1.237.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.087.500	1.237.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		351.367	497.567
Materielle anlægsaktiver i alt	3	351.367	497.567
Udsudte skatteaktiver		90.364	310.272
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.364	310.272
Anlægsaktiver i alt		1.529.231	2.045.339
Fremstillede varer og handelsvarer		12.188.453	13.961.877
Varebeholdninger i alt		12.188.453	13.961.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.325	205.663
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		964.241	538.875
Tilgodehavende skat		599.274	114.604
Periodeafgrænsningsposter		153.904	98.244
Tilgodehavender i alt		1.877.744	957.386
Likvide beholdninger		36.258	43.773
Omsætningsaktiver i alt		14.102.455	14.963.036
AKTIVER I ALT		15.631.686	17.008.375

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-2.181.660	-1.285.503
Egenkapital i alt	4	-1.181.660	-285.503
Gæld til banker		1.305.522	1.729.049
Ansvarlig lånekapital		1.300.000	1.300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.605.522	3.029.049
Gæld til banker		13.031.038	12.488.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser		622.146	419.044
Anden gæld		548.996	1.351.486
Del af periodeafgrænsningsposter		5.644	6.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.207.824	14.264.829
Gældsforpligtelser i alt		16.813.346	17.293.878
PASSIVER I ALT		15.631.686	17.008.375

Noter

1. Skat af årets resultat

Selskabsskat

Selskabet har i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.

Årets skattepligtige indkomst udløser ingen selskabsskat. Selskabet er koncern sambeskattet 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. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
Købspris primo	1.500.000
Årets køb	0
Årets salg	0
	1.500.000
Afskrivning tidl. år	262.500
Årets afskrivning	150.000
	412.500
Saldo pr. 30/9 2012	1.087.500

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidl./ varevogne kr.
Købspris primo	736.000
Årets køb	0
Årets salg	0
Kostpris ultimo	736.000
Afskrivning tidl. år	238.433
Årets afskrivning	146.200
	384.633
Saldo pr. 30/9 2012	351.367

4. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført overskud	Ialt
	kr.	kr.	kr.
EK 1. oktober 2011	1.000.000	-1.285.503	-285.503
Årets resultat	0	-896.157	-896.157
Udloddet/udbetalt udbytte	0	0	0
EK 30. september 2012	1.000.000	-2.181.660	-1.181.660

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder til betaling efter 5 år kr. 0.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive caravanvirksomhed med salg af nye og brugte caravans samt udstyr og tilbehør hertil.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kundegarantier i form af bankgarantier på kr. 1.500.000 ved køb af brugte vogne.

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.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet følgende sikkerheder for selskabets engagement med Salling Bank.

- Virksomhedspant på kr. 10.000.000.
- Særskilt kaution fra koncernselskabernes engagementer.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Selskabet lejer lokaler i bygninger ejet af Kim & Jan Nielsen.

Der er i regnskabsåret betalt kr. 900.000 i leje.

Lejen sker på markedsvilkår, der dog ikke er tilpasset bygningernes nuværende stand (kræver udførelse af opsat vedligeholdelse på min. kr. 1,0 mill.).

Samhandel med ”søsterselskab” Vejle Caravans A/S sker på markedsvilkår.

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 27. feb 2013.