

NY VEJLE CARAVAN A/S

CVR-nr.: 35683305

Isabellahøj 6A
7100 Vejle

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

11/11/2021

Kim Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NY VEJLE CARAVAN A/S Isabellahøj 6A 7100 Vejle e-mailadresse: rikke@nyvejlecaravan.dk CVR-nr: 35683305 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel Frederiksgade 6 7800 Skive
Revisor	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade 14 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 48569528 P-enhed: 1015695532

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for NY VEJLE CARAVAN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11/11/2021

Direktion

Rikke Nielsen

Bestyrelse

Kim Nielsen

Morten Bøgelund Kallestrup

Rikke Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i NY VEJLE CARAVAN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NY VEJLE CARAVAN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hedensted, 11/11/2021

Anders Christian Worsøe Mogensen , mne1122
Registreret Revisor
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen
CVR: 48569528

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er køb/salg caravans & autocampere, udstyr & tilbehør samt værkstedsdrift indenfor campingbranchen.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat før skat betragtes som meget tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret modtaget lønrefusion i forbindelse med tvangslukning v/Covid-19 på kr. 91.140, som indgår i årets resultat.

Fremtiden

Det er ledelsens opfattelse, at den positive trend indenfor campingbranchen fortsætter i 2021/22, men af forsigtighedsmæssige hensyn budgetteres resultatet for 2021/22 noget lavere end det realiserede resultat for 2020/21.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er 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 ændret følgende i regnskabspraksis i forhold til tidligere år:

Indtægter i provision og kontraktgebyrer i forbindelse med ekstern finansiering af salget er flyttet fra finansielle indtægter til omsætningen. Ændringerne er alene opstillingsmæssigt og har ingen beløbsmæssige konsekvenser for resultatet.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indgår med solgte, leverede vogne, udstyr & tilbehør, udført arbejde på værkstedet samt provision og kontraktgebyr til finansiering af solgte vogne. Solgte vogne på slutsedler til levering efter den 30. september 2021 indgår **ikke** i omsætningen (**risikoens overgang**) (**der er pr. 1/11 2021 52 stk. caravans og 52 stk. autocampere til levering i 2021/22**).

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og øvrige afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

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

Omkostninger

I omkostninger indregnes omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger m.v.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler	20 % p.a. (scrapværdi kr. 0)
Småanskaffelser u/kr. 30.700	100 %

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspriser ud fra færdiggørelsesgraden.

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 særskilt post under egenkapitalen.

Ansvarlig lånekapital

Forrentes med 5,0 % p.a. Afvikling er påbegyndt pr. 1/10 2018 og er sat i bero pr. 1/4 2021. Der aftales afvikling af den ansvarlige lånekapital efter den 1. oktober 2024.

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.

Serviceaftaler

Indgåede serviceaftaler for 5 år, måles til indbetalinger fra kunder periodiseret til dækning af service på vogne de kommende 4 år med fradrag af løbende afholdte udgifter hertil. Der er ikke indgået nye serviceaftaler efter den 30/11 2020.

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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.111.704	4.048.302
Distributionsomkostninger		-584.304	-633.046
Administrationsomkostninger		-917.992	-797.944
Resultat af ordinær primær drift		5.609.408	2.617.312
Andre finansielle indtægter		1.396	2.713
Øvrige finansielle omkostninger		-241.469	-476.954
Ordinært resultat før skat		5.369.335	2.143.071
Skat af årets resultat		-1.227.759	-548.919
Årets resultat		4.141.576	1.594.152
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		3.641.576	1.094.152
I alt		4.141.576	1.594.152

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

1

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		381.293	696.959
Materielle anlægsaktiver i alt		381.293	696.959
Anlægsaktiver i alt		381.293	696.959
Fremstillede varer og handelsvarer		18.603.325	16.369.177
Varebeholdninger i alt		18.603.325	16.369.177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.794.667	3.395.805
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.000	142.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	274.066
Andre tilgodehavender		1.251.013	320.978
Periodeafgrænsningsposter		141.129	96.819
Tilgodehavender i alt		3.311.809	4.229.873
Likvide beholdninger		4.936.665	3.098.883
Omsætningsaktiver i alt		26.851.799	23.697.933
AKTIVER I ALT		27.233.092	24.394.892

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		11.708.109	8.066.533
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		12.708.109	9.066.533
Hensættelse til udskudt skat		84.955	139.643
Hensatte forpligtelser i alt		84.955	139.643
Ansvarlig lånekapital		2.400.000	2.380.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.400.000	2.380.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		703.021	847.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.105.101	4.042.449
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		118.737	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.697.293	6.913.201
Ansvarlig lånekapital		0	480.000
Periodeafgrænsningsposter		415.876	525.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.040.028	12.808.716
Gældsforpligtelser i alt		14.440.028	15.188.716
PASSIVER I ALT		27.233.092	24.394.892

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Lønkomensation i forbindelse med tvangslukning ved Covid-19 indgår med kr. + 91.140.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing

Der er indgået operationelle leasingkontrakter på i alt kr. 84.766, hvoraf kr. 84.766 forfalder det kommende regnskabsår.

Sambeskatningsbidrag

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet følgende sikkerheder for selskabets engagement med Sparekassen Vendsyssel.

- Der er afgivet skadesløshedsbrev på i alt kr. 14.600.000 i selskabets løsovre med en bogført værdi på kr. 18.984.618 samt transport i selskabets mellemregninger med Ejendommen Isabellahøj 6, Vejle ApS og RPN Holding ApS.

Der er stillet følgende kautioner overfor Sparekassen Vendsyssel:

- Kaution for koncernforbundne selskaber.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantiforpligtelser

Der påhviler selskabet en ikke nærmere fastsat reklamationsforpligtelse på solgte brugte caravans, som virksomheden har solgt indenfor de sidste 12 måneder i regnskabsåret. Den ikke bogførte forpligtelse skønnes ikke at overstige kr. 300.000.

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

5. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter.

Søsterselskab

Ejendommen Isabellahøj 6, Vejle ApS udlejer selskabet domicil til markedsleje.

Mellemværende forrentes med 2 % p.a.

Holdingselskabet RPN Holding ApS

Mellemværende forrentes med 2 % p.a.

Ansvarlig lånekapital forrentes med 5 % p.a.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

23