

Hobro Caravan Center Aps Årsrapport

CVR: 25934695

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 15. december 2014

Dirigent: Jannes de Vos



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for:

Hobro Caravan Center Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 9. december 2014

Direktion

Jannes Nanne de Vos

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Hobro Caravan Center Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. december 2014

AN Revision

Ole Suhr Pedersen
Statsautoriseret revisor

Selskabet

Hobro Caravan Center Aps
Tåsingevej 5
9500 Hobro

Telefon: 98511351
Mobilnr.:
CVR-nr.: 25934695
Hjemstedskommune: Mariagerfjord

Regnskabsår: 01/07/13 - 30/06/14

Direktion

Jannes Nanne de Vos

Revisor

AN Revision
Registreret Revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Østjyds Bank
Adelgade 6
9500 Hobro

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er køb og salg af campingvogne, herunder kommissionssalg og internetshop.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret som led i reetableringen af kapitalgrundlaget fået eftergivet gæld til selskabets ledelse med t. kr. 500.000, som med fradrag af udskudt skat er indregnet direkte på selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for værende ikke-tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer omfatter kostpris for solgte varer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og udlejningsplads, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler og udlejningsplads	10-40 år	0 - 20 %
Driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	Bruttoresultat	94.656	-13.440
1	Personaleomkostninger	-266.477	-209.420
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-24.772	-31.323
	Driftsresultat	-196.593	-254.183
2	Finansielle indtægter	2.211	2.822
3	Finansielle omkostninger	-72.173	-68.469
	Årets resultat før skat	-266.555	-319.830
	Skat af årets resultat	34.000	65.200
	Årets resultat	-232.555	-254.630
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-232.555	-254.630
	Disponering i alt	-232.555	-254.630

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	Aktiver		
4	Indretning lejede lokaler og udlejningsplads	52.354	58.919
4	Driftsmateriel og inventar	122.283	140.490
	Materielle anlægsaktiver	174.637	199.409
	Anlægsaktiver	174.637	199.409
	Handelsvarer	1.097.106	1.302.641
	Varebeholdninger	1.097.106	1.302.641
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	48.276	122.986
	Udskudt skatteaktiv	0	85.000
	Tilgodehavende	48.276	207.986
	Likvide beholdninger	103.996	63.236
	Omsætningsaktiver	1.249.378	1.573.863
	Aktiver	1.424.015	1.773.272

Note		2013/14 kr.	2012/13 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	13.174	-135.271
5	Egenkapital	138.174	-10.271
	Andre hensatte forpligtelser	20.000	0
	Hensatte forpligtelser	20.000	0
	Pengeinstitutter	341.814	398.415
	Langfristet gældsforpligtigelse	341.814	398.415
	Kortfristet del af langfristet gæld	56.044	52.927
	Pengeinstitutter	362.476	427.010
	Anden gæld	502.590	902.931
	Periodeafgrænsningsposter	2.917	2.259
	Kortfristet gældsforpligtigelse	924.027	1.385.127
	Gældsforpligtigelser	1.265.841	1.783.542
	Passiver	1.424.015	1.773.272
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger	-304.323	-274.748
Tilskud til personale	46.476	77.245
Andre omkostn. til social sikring	-5.533	-5.439
Øvrige personaleomkostninger	-3.097	-6.478
Personaleomkostninger	-266.477	-209.420
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	2.211	2.822
Finansielle indtægter	2.211	2.822
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-72.173	-61.069
Prioritetsomkostninger	0	-7.400
Finansielle omkostninger	-72.173	-68.469

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler og udlejningspla ds	Driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris, primo	278.416	249.520	527.936
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	278.416	249.520	527.936
Afskrivning, primo	-219.497	-109.030	-328.527
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-6.565	-18.207	-24.772
Afskrivning, ultimo	-226.062	-127.237	-353.299
Regnskabsmæssig værdi	52.354	122.283	174.637

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	-135.271	0	-10.271
Gældskonvertering			381.000		381.000
Forslag til resultatdisponering		0	-232.555	0	-232.555
Ultimo	125.000	0	13.174	0	138.174

	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	-95	37	119	-135	13
Egenkapital i alt	30	162	244	-10	138

6 Eventualforpligtelser

Ingen

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er afgivet virksomhedspant på kr. 600.000 til Østjydsk Bank A/S.