

Damsgaards CaravanCenter - Silkeborg ApS

CVR-nummer 26827795

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. februar 2013



Bo Damsgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Damsgaards CaravanCenter - Silkeborg ApS
Funder Bakke 53
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 58 26
Hjemmeside: www.silkeborgcamping.dk
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 26827795
Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Bo Damsgaard

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Damsgaards CaravanCenter - Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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

Silkeborg, 21. februar 2013

Direktionen:



Bo Damsgaard

1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Damsgaards CaravanCenter - Silkeborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Damsgaards CaravanCenter - Silkeborg ApS 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, at 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 vurderingen 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets ejendom værdiansættes i henhold til anvendt regnskabspraksis til kostpris med løbende værdiregulering til dagsværdi. Selskabets ledelse har ikke ønsket at få ejendommen vurderet af en fagkyndig 3. mand. Det har ikke været muligt, at indhente alternativt revisionsbevis, der giver tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelse af ejendommen. Vi tager derfor forbehold for manglende revisionsbevis i forhold til værdiansættelse af ejendommen. Det er vores vurdering, at en eventuel værdiregulering af ejendommen ikke vil være gennemgribende for årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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

Uden at det har påvirket vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på oplysninger under eventualforpligtelser. Heraf fremgår det, at Skat har rejst et moms krav mod selskabet på t. kr. 1.041. Selskabet har anket sagen til Landsskatteretten. Selskabets ledelse samt selskabets advokat vurderer, at det på

Den uafhængige revisors erklæringer

nuværende tidspunkt er overvejende sandsynligt at selskabet vil vinde sagen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ultimo regnskabsåret har et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Udlånet

Silkeborg, 21. februar 2013

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab



Jan Pedersen
Registreret revisor

er i strid med selskabsloven § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.



Steen Hestbech
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive campingbutik, herunder salg af campingvogne, trailere og campingudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for værende tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet modtaget et momskrav på t. kr. 1.041.

Momskravet er en konsekvens af en generel undersøgelse, som Skat har foretaget i campingvognbranchen vedrørende overtrædelse af momslovgivningen ved EU handel.

Selskabet havde i 2007 besøg af Skat, hvor Skat gennemgik selskabets beregninger af moms. Skat fandt på daværende tidspunkt ikke forhold der gav anledning til at konkludere, at selskabet havde overtrådt momslovgivningen.

Sagen er anket til Landsskatteretten. Det er selskabets ledelse samt selskabets advokats klare opfattelse, at der er overvejende sandsynlighed for at ankesagen vil blive vundet. Dette er bl.a. med henvisning til tilkendegivelsen fra Skat tilbage i 2007, hvor Skat ikke fandt grundlag for at konkludere at momslovgivningen var overtrådt, samt en generelt opfattelse fra selskabets advokat om, at alle momsregler er overholdt.

Da det er uvist, hvornår ankesagen er afgjort, og da det er uvist, hvorvidt og i hvilket omfang selskabet vil vinde sagen i overensstemmelse med advokatens vurdering, er momskravet medtaget som en eventualforpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt

tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finan-

Anvendt regnskabspraksis

siel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 35 - 40 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.456.971	698
1	Personaleomkostninger	-594.331	-799
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-189.339	-160
	Resultat før finansielle poster	673.300	-262
2	Finansielle indtægter	8.215	13
	Finansielle omkostninger	-258.249	-354
	Resultat før skat	423.266	-603
3	Skat af årets resultat	-108.564	149
	Årets resultat	314.701	-454
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-669.642	-216
	Årets resultat	314.701	-454
	Til disposition i alt	-354.940	-670
	Overført resultat ultimo	-354.940	-670
	Resultatdisponering i alt	-354.940	-670

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Grunde og bygninger	3.590.641	3.692
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.420	247
	Materielle anlægsaktiver	3.670.061	3.939
	Anlægsaktiver i alt	3.670.061	3.939
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.895.954	1.937
	Varebeholdninger	1.895.954	1.937
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.413	521
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.500	11
	Andre tilgodehavender	1.394	5
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	38.751	138
	Periodeafgrænsningsposter	17.067	34
	Tilgodehavender	79.124	708
	Likvide beholdninger	6.912	5
	Omsætningsaktiver i alt	1.981.990	2.650
	Aktiver i alt	5.652.051	6.590

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	1.735.475	1.735
	Overført resultat	-354.940	-670
5	Egenkapital i alt	1.505.535	1.191
	Hensættelser til udskudt skat	276.760	168
	Hensatte forpligtelser	276.760	168
	Gæld til realkreditinstitutter	2.380.000	2.380
6	Langfristede gældsforpligtelser	2.380.000	2.380
	Kreditinstitutter	190.583	1.630
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	830.420	827
	Anden gæld	468.754	393
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.489.757	2.851
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.146.517	5.399
	Passiver i alt	5.652.051	6.590
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11			
	DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	545.551	732		
	Pensioner	30.427	47		
	Andre omkostninger til social sikring	18.354	21		
	Personaleomkostninger i alt	594.331	799		
2	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	1		
	Andre finansielle indtægter	8.215	12		
	Finansielle indtægter i alt	8.215	13		
3	Skat af årets resultat				
	Regulering af udskudt skat	108.564	-149		
	Skat af årets resultat i alt	108.564	-149		
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere				
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	38.751	138		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	38.751	138		
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,75%.				
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.				
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	1.735	-670	1.191
	Årets resultat	0	0	315	315
	Egenkapital ultimo	125	1.735	-355	1.506
6	Langfristede gældsforpligtelser				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		2.380.000		0

	2011/12	2010/11
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning modtaget et momskrav på DKK 1.040.586.

Momskravet er en direkte konsekvens af en generel undersøgelse af campingvognbranchen, som Skat har gennemført de seneste par år.

Sagen er anket til Landsskatteretten. Selskabet har modtaget henstand med betaling af momskravet indtil ankesagen er afsluttet. Det er uvist, hvornår sagen kan forventes afgjort.

Selskabets ledelse samt selskabets advokat er af den opfattelse, at der på det foreliggende grundlag, er overvejende sandsynlighed for, at sagen vindes. Som følge heraf er momskravet ikke indregnet i årsregnskabet som en hensat forpligtelse.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut nom. DKK 2.380.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør DKK 3.590.641.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev nom. DKK 500.000 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør DKK 3.590.641.

Derudover er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet virksomhedspant på DKK 2.600.000, med pant i selskabets varelager, driftsmateriel og simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør DKK 1.986.787.