

Damsgaards CaravanCenter - Silkeborg ApS

CVR-nummer 26827795

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. februar 2014



Bo Damsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	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 2012 - 30. september 2013

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 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Silkeborg, 27. februar 2014

Direktionen:



Bo Damsgaard

1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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 2012 - 30. september 2013, 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. Vi har ikke modtaget egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for den indregnede dagsværdi. Vi tager derfor forbehold for den foretagne værdiansættelse af ejendommen. Det er vores vurdering, at en eventuel værdiregulering af ejendommen ikke vil være gennemgribende for regnskabet.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom 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 nuværende tidspunkt er overvejende sandsynligt at selskabet vil vinde sagen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet primo regnskabsåret havde et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Udlånet er i strid med selskabsloven § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, 27. februar 2014

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab



Jan Pedersen
Registreret revisor

Tilgodehavendet er tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret.

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

Selskabet har 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. Tilgodehaverender, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 nettosalgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 nominel 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 balance-dagens 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	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.202.322	1.457
1	Personaleomkostninger	-833.851	-594
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-133.172	-189
	Resultat før finansielle poster	235.299	673
	Finansielle indtægter	2.060	8
	Finansielle omkostninger	-167.938	-258
	Resultat før skat	69.420	423
2	Skat af årets resultat	-41.588	-109
	Årets resultat	27.832	315
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-354.940	-670
	Årets resultat	27.832	315
	Til disposition i alt	-327.108	-355
	Overført resultat ultimo	-327.108	-355
	Resultatdisponering i alt	-327.108	-355

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Grunde og bygninger	3.488.954	3.591
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.934	79
	Materielle anlægsaktiver	3.536.889	3.670
	Anlægsaktiver i alt	3.536.889	3.670
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.005.805	1.896
	Varebeholdninger	2.005.805	1.896
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	312.628	11
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.500	11
	Andre tilgodehavender	1.943	1
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	0	39
	Periodeafgrænsningsposter	17.527	17
	Tilgodehavender	342.597	79
	Likvide beholdninger	3.681	7
	Omsætningsaktiver i alt	2.352.083	1.982
	Aktiver i alt	5.888.971	5.652

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	1.804.893	1.735
	Overført resultat	-327.108	-355
4	Egenkapital i alt	1.602.785	1.506
	Hensættelser til udskudt skat	248.929	277
	Hensatte forpligtelser	248.929	277
	Gæld til realkreditinstitutter	2.380.000	2.380
5	Langfristede gældsforpligtelser	2.380.000	2.380
	Kreditinstitutter	380.001	191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	815.000	830
	Anden gæld	462.256	469
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.657.257	1.490
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.286.186	4.147
	Passiver i alt	5.888.971	5.652
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12			
	DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	754.090	546		
	Pensioner	38.500	30		
	Andre omkostninger til social sikring	41.261	18		
	Personaleomkostninger i alt	833.851	594		
2	Skat af årets resultat				
	Regulering af udskudt skat	18.135	109		
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	23.453	0		
	Skat af årets resultat i alt	41.588	109		
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere				
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	39		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	0	39		
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,3%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.				
4	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	1.735	-355	1.506
	Kapitalforhøjelse	0	69	0	69
	Årets resultat	0	0	28	28
	Egenkapital ultimo	125	1.805	-327	1.603
5	Langfristede gældsforpligtelser				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.380.000	2.380		

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har 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.

Derudover hæfter selskaberne i koncernen solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

7 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 2013 udgør 3.488.954.

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 2013 udgør DKK 3.488.954.

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 2013 udgør DKK 2.366.367.