

Kattinge Caravan ApS

Buesøvej 14
4000 Roskilde
CVR-nr. 26 49 29 39

Årsrapport 2012

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent, Leif Ladefoged Nielsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kattinge Caravan ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kattinge, den 28. juni 2013

Direktionen

Leif Ladefoged Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kattinge Caravan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kattinge Caravan ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 9 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan bibeholdes og eventuelt udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med pengeinstitut. Disse er indtil videre endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunne sandsynliggøre, at forhandlinger om kreditfaciliteter eller fremskaffelse af ny kapital vil falde positivt ud, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Efter vores opfattelse burde regnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket vil reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt, at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden i de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har gjort ledelsen opmærksom på Selskabslovgivningens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

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.

Roskilde, den 28. juni 2013

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kattinge Caravan ApS
Buesøvej 14
4000 Roskilde

Telefon: 46 40 10 60
Hjemmeside: www.kattingecaravan.dk
E-mail: info@kattinge.dk

CVR-nr.: 26 49 29 39
Stiftet: 22. februar 2002
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Leif Ladefoged Nielsen

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Jyske Bank
Algade 24
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel inden for campingvognbranchen og dermed beslægtede brancher.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -36.159. Balancen viser en egenkapital på kr. -2.493.101.

Selskabet har efter gennemførte omkostningsbesparelser har og forbedret interne procedurer i 2011 og 2012 forbedret dækningsbidraget og dermed driftsresultatet væsentligt således, at driftsresultatet er et overskud på t.kr. 386 mod t.kr. 121 i 2011.

Selskabet har over de sidste 2 år valgt at foretage en nedskrivning af butiks- og teltlageret med t.kr. 350 svarende til ca. 20% på grund af omsætningshastigheden.

Ledelsen forventer, at kunne skabe positive resultater fremover, jf. aflagte budget for 2013.

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Der er som følge heraf ikke indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 725 i årsrapporten.

Selskabets nuværende bankkreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til bankens standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel og skal årligt genforhandles, hvilket tidligere er sket på uændrede vilkår. Uanset den aktuelle finanskriser forventer ledelsen, at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med pengeinstitut. Disse er indtil videre endt uden resultat, men det er ledelsens opfattelse, at der inden for kort tid findes en løsning.

Af selskabet kortfristede gæld på kr. 4.600.106 har kreditorer på kr. 526.432 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende mindst 12 måneder frem fra den 28. juni 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kattinge Caravan ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTORESULTAT	1.317.751	1.315.827
Personaleomkostninger	-907.388	-1.146.875
1 Afskrivninger	-24.363	-47.490
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	386.000	121.462
Finansielle indtægter	0	1.349
Finansielle omkostninger	-422.159	-417.045
RESULTAT FØR SKAT	-36.159	-294.234
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-36.159	-294.234

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført resultat	-36.159	-294.234
FORDELT	-36.159	-294.234

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.005	48.368
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>24.005</u>	<u>48.368</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>24.005</u>	<u>48.368</u>
Varebeholdning	<u>1.874.678</u>	<u>2.356.809</u>
Varebeholdninger	<u>1.874.678</u>	<u>2.356.809</u>
Tilgodehavende fra salg	128.224	78.912
Andre tilgodehavender	0	13.000
4 Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>16.136</u>	<u>29.562</u>
Tilgodehavender	<u>144.360</u>	<u>121.474</u>
Likvide beholdninger	<u>63.962</u>	<u>11.138</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.083.000</u>	<u>2.489.421</u>
AKTIVER	<u><u>2.107.005</u></u>	<u><u>2.537.789</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.618.101	-2.581.942
3 EGENKAPITAL	<u>-2.493.101</u>	<u>-2.456.942</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	3.805.725	4.177.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.708	605
5 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	726.673	793.308
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>23.258</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.600.106</u>	<u>4.994.731</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.600.106</u>	<u>4.994.731</u>
PASSIVER	<u>2.107.005</u>	<u>2.537.789</u>
6 Eventualposter m.v.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		
9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder		

Noter

	2012 kr.	2011 kr.	
1 Afskrivninger			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.363	47.490	
Indretning af lejede lokaler	0	0	
	24.363	47.490	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	0	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	
Regulering af udskudt skat	0	0	
	0	0	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	-2.581.942	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-36.159	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-2.618.101	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
	kr.	kr.
4 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	0	0
Regulering af udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	0	0
Langfristet del af selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har på balancedagen et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 725 hovedsageligt som følge af fremførbart skattemæssigt underskud.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant med et skadesløsbrev på t.kr. 2.000.

Der er herudover afgivet pant i selskabets campingvogne t.kr. 700.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen.

Leif Ladefoged Nielsen
Buesøvej 14
4000 Roskilde

9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder

Året har været præget af den generelle markedsudvikling i 2012 og forskellige tiltag er iværksat i 2012 til omstrukturering og reduktion af omkostninger og lønninger, og har delvist haft den ønskede effekt.

Selskabet har udarbejdet budget for 2013, der udviser positivt resultat.

For at hjælpe med at sikre selskabets fortsatte drift har hovedanpartshaver valgt at tilbagetræde med t.kr. 526 som opført under anden gæld.

Hovedanpartshaver har givet tilsagn herom.

Den fortsatte drift forudsætter, at særligt bankkreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, samt at der opnås positive driftsresultater og eventuel tilførsel af ny kapital. Dette søges i form af øget omsætning og omkostningsreduktion.

Der har i året været en løbende orientering og dialog med pengeinstitut. Der arbejdes på en permanent ordning på likviditet/mellemværende med pengeinstitut, hvorfor ledelsen forventer en afklaring inden for kort tid.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.