

# KOI GARDEN GILLELEJE ApS

Nellerupgårds Alle 33  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/03/2016**

---

**Peter Døssing**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KOI GARDEN GILLELEJE ApS  
Nellerupgårds Alle 33  
3250 Gilleleje  
Telefonnummer: 48300670  
CVR-nr: 15346299  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** Peter Døssing Rådgivning & Regnskab  
Østergade 38  
Gilleleje  
DK Danmark  
CVR-nr: 30943406  
P-enhed: 1013805136

# Ledespåtegning

Jeg erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 20/02/2016

## **Direktion**

Benny Jegind Christensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Koi Garden Gilleleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Koi Garden Gilleleje ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 bestemmelser i revisorloven og FSR danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Gilleleje, 20/02/2016

Peter Døssing  
Registreret revisor  
Peter Døssing Rådgivning & Regnskab  
CVR: 30943406

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelse, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres om oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, der består af 3 udlejningsejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel scrapværdi. Aktiverne afskrives over deres forventede levetid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Ejendomme erhvervsudlejning	25 år
Andre anlæg driftsmidler og inventar	3-10 år scrapværdi 0

Aktiver med en anskaffelsespris som opfylder betingelserne for skattemæssig straksaf-skrivning, omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller omkostninger.

### **Finansielle indtægter**

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balance**

### **Tilgodehavender**

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Udbytte for regnskabsåret**

Udbytte for regnskabsåret måles som en gældsforpligtelse jfr. ÅRL § 48 / disponeres som en særlig post under egenkapitalen.

### **Eventualaktiver og –forpligtelser**

Eventualaktiver og –forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.108.165</b>	<b>1.075.366</b>
Personaleomkostninger .....		-522.948	-507.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-124.365	-117.353
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>460.852</b>	<b>450.271</b>
Andre finansielle indtægter .....		101.809	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-50.896	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>511.765</b>	<b>475.876</b>
Skat af årets resultat .....		-121.237	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>390.528</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	
Overført resultat .....		290.528	356.144
<b>I alt .....</b>		<b>390.528</b>	



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		5.267.977	5.202.405
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		59.205	81.272
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.327.182</b>	<b>5.283.677</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	435.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>435.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.327.182</b>	<b>5.718.677</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		74.918	70.423
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>74.918</b>	<b>70.423</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		263.167	216.096
Udskudte skatteaktiver .....		22.000	11.858
Periodeafgrænsningsposter .....		32.314	27.004
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>317.481</b>	<b>254.958</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.499.745	991.316
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.499.745</b>	<b>991.316</b>
Likvide beholdninger .....		1.245.453	1.260.556
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.137.597</b>	<b>2.577.253</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.464.779</b>	<b>8.295.930</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		4.616.699	4.326.173
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.741.699</b>	<b>4.451.173</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.042.091	3.124.617
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.042.091</b>	<b>3.124.617</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		82.000	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		125.326	124.341
Skyldig selskabsskat .....		4.088	7.498
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		287.850	390.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		81.725	23.221
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		100.000	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>680.989</b>	<b>720.140</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.723.080</b>	<b>3.844.757</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.464.779</b>	<b>8.295.930</b>

# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industrin inden for havfiskeri.

### Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Personaleudgifter</b>		
Gager	491.020	475
ATP og pensioner	31.928	33
	<u>522.948</u>	<u>508</u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Bygninger	81.996	79
Driftsmidler	42.369	38
	<u>124.365</u>	<u>117</u>
<b>Beregning af skatteaktiv</b>		
<b>Beregningsgrundlag</b>	<b>-101.968</b>	<b>-54</b>
Udskudt skat ultimo 22%	-22.000	12
Udskudt skat primo	11.866	12
Regulering af Skatteaktiv	<u>10.134</u>	<u>24</u>
<b>Beregnet skat</b>		
Beregnet selskabsskat for 2015	131.379	144
Skat tidligere år	0	0
Regulering skatteaktiv	<u>-10.142</u>	<u>-24</u>
	<u>121.237</u>	<u>120</u>

### Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke ydet garanti udover almindelig leverandørgaranti. Selskabet har ikke kautioneret.