

# **KAY-JAY ApS**

Drachmannsvej 3  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/05/2016**

**Carsten Thomsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KAY-JAY ApS  
Drachmannsvej 3  
8305 Samsø

CVR-nr: 24231186  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Jyske Bank A/S

**Revisor** KROGH & THOMSEN I/S  
Ulvehavevej 36  
Vejle  
DK  
CVR-nr: 19154408  
P-enhed: 1003701975

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 Kay-Jay ApS, Samsø.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 10/03/2016

## Direktion

Nels Kristian Vinther

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i KAY-JAY ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KAY-JAY ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, 10/03/2016

Carsten Thomsen  
registreret revisor FSR  
KROGH & THOMSEN I/S  
CVR: 19154408

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til balancedagen.

Leasingydelser indregnes på forfaldstidspunktet.

## Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetid:

Ejendom 100 år

Inventar og driftsmidler 5 - 8 år

Der afskrives ikke på boligejendomme.

Mindre nyanskaffelser u/kr. 12.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages kursregulering af værdipapirer pr. balancedagen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsposter:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

Selskabsskat:

Der er afsat skat i rapporten af årets resultat reguleret for skattemæssige dispositioner. Der er afsat eventuel skat af de skattemæssige reservationer.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.913.346</b>	<b>3.347.511</b>
Personaleomkostninger .....	1	-791.287	-766.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-300.386	-254.615
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>2.821.673</b>	<b>2.325.917</b>
Andre finansielle indtægter .....		548.038	120.670
Øvrige finansielle omkostninger .....		-60.346	-149.278
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>3.309.365</b>	<b>2.297.309</b>
Skat af årets resultat .....	3	-804.589	-558.450
<b>Årets resultat .....</b>		<b>2.504.776</b>	<b>1.738.859</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		2.004.776	1.238.859
<b>I alt .....</b>		<b>2.504.776</b>	<b>1.738.859</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		7.170.826	7.044.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		59.551	55.986
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.230.377</b>	<b>7.100.336</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	1.830.802
Deposita .....		69.750	69.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>69.750</b>	<b>1.900.552</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.300.127</b>	<b>9.000.888</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.112.029	1.017.945
Andre tilgodehavender .....		10.500	103.650
Periodeafgrænsningsposter .....		102.602	159.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.225.131</b>	<b>1.281.095</b>
Likvide beholdninger .....		5.179.841	973.003
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.404.972</b>	<b>2.254.098</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.705.099</b>	<b>11.254.986</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	1.533.331	1.533.331
Overført resultat .....		6.693.881	4.689.104
Forslag til udbytte .....		500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.727.212</b>	<b>6.722.435</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	20.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>20.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.301.000	3.301.000
Deposita .....		70.000	63.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.371.000</b>	<b>3.364.750</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	12.157
Skyldig selskabsskat .....		714.836	361.669
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		892.051	773.975
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.606.887</b>	<b>1.147.801</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.977.887</b>	<b>4.512.551</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.705.099</b>	<b>11.254.986</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2015 kr.	2014 tkr.
Lønninger	786.140	765
Pension	3.240	0
Udgifter til social sikring m.v.	1.907	2
	<u>791.287</u>	<u>767</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 tkr.
Leasing	196.545	145
Inventar u/kr. 12.000	25.006	38
Inventar og driftsmidler	25.185	18
Ejendom	53.650	54
	<u>300.386</u>	<u>255</u>

## 3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 442.669 i selskabsskat.

	2015 kr.	2014 tkr.
Hensat til udskudt skat	-20.000	-5
Skat af årets indkomst	824.589	565
Regulering tidligere år	0	-2
	<u>804.589</u>	<u>558</u>

## 4. Registreret kapital mv.

NKV Invest ApS, Ballen, Samsø ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

## 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive handel og industri, herunder import og eksport og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for bankengagement er der indlagt ejerpantebreve i ejendommen Ballen, Samsø og ejerlejlighed, København.

### Øvrige forpligtelser:

	2015 kr.	2014 tkr.
Leasingydelse - 1 aftale	267.000	421

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for selskabsskat.

Der er indgået købsaftale om køb af ejerlejlighed.