

Cayvak ApS

*Algade 27
4500 Nykøbing Sj.*

CVR-nummer: 27168698

ÅRSRAPPORT

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/4 2017

Dogan Yurdakul

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 15 / 4 2017

Direktion

Dogan Yurdakul

Harun Yurdakul

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Cayvak ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cayvak ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Nykøbing Sj, den 15 / 4 2017

Grønborg Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen Grønborg
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Cayvak ApS
Algade 27
4500 Nykøbing Sj.

E-mail: dogan-yurdakul1@hotmail.com/bamboperlen@live.dk
CVR-nr.: 27 16 86 98
Stiftet: 20. maj 2003
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 822

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Algade 12
4500 Nykøbing Sj

Revisor

Grønborg Revision
Vesterbro 9
4500 Nykøbing Sj

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cayvak ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabets væsentligste aktiviteter er restaurationsdrift i Nykøbing Sj. og Rørvig.

Usikkerhed om fortsat drift

Driften i selskabet Cayvak ApS har forløbet tilfredsstillende. Det vurderes, at ledelsen fortsat kan opnå kreditinstitutters tilsagn til den fortsatte drift og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger, excl. bolig og grund	50 år	500.000 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettoskatteaktiver 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.564.987	2.473.515
1 Personaleomkostninger	1.952.610-	1.737.633-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	169.066-	239.508-
Andre driftsomkostninger	1.020-	5.070-
DRIFTSRESULTAT	442.291	491.304
Andre finansielle indtægter	204	278
Andre finansielle omkostninger	161.089-	198.793-
RESULTAT FØR SKAT	281.406	292.789
2 Skat af årets resultat	30.419-	72.792-
Årets Resultat	250.987	219.997
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	250.987	219.997
DISPONERET I alt	250.987	219.997

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Grunde og bygninger.....	3.347.567	3.369.683
3 Produktionsanlæg og maskiner	355.970	384.823
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1	4
3 Indretning af lejede lokaler.....	228.661	272.215
3 Materielle anlægsaktiver i øvrigt.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	3.932.199	4.026.725
	<hr/>	<hr/>
Deposita.....	88.914	88.914
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	88.914	88.914
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver	4.021.113	4.115.639
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	35.430	38.533
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	35.430	38.533
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender	60.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter.....	65.791	50.258
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	125.791	100.258
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	635.484	291.197
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver	796.705	429.988
	<hr/>	<hr/>
Aktiver	4.817.818	4.545.627
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.422.264	1.171.277
4 Egenkapital	1.547.264	1.296.277
5 Hensættelse til udskudt skat	164.670	172.114
Hensatte forpligtelser	164.670	172.114
Prioritetsgæld	1.961.032	2.240.412
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.961.032	2.240.412
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	170.356	150.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.340	118.901
7 Selskabsskat	28.370	45.491
Anden gæld	429.142	418.456
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	425.644	103.653
Kortfristede gældsforpligtelser	1.144.852	836.824
Gældsforpligtelser	3.105.884	3.077.236
Passiver.....	4.817.818	4.545.627
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.859.813	1.650.150
Pensioner	8.366	9.619
Andre omkostninger til social sikring	84.431	77.864
Personalemkostninger i alt	<u>1.952.610</u>	<u>1.737.633</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.370	49.491
Regulering af udskudt skat	7.444-	22.444
Regulering af tidligere års skat.....	2.507-	857
Skat af årets resultat i alt.....	<u>30.419</u>	<u>72.792</u>

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver i øvrigt
3 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo	1.605.796	464.237	236.195	435.543	0
Tilgang i årets løb	0	50.000	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>1.605.796</u>	<u>514.237</u>	<u>236.195</u>	<u>435.543</u>	<u>0</u>
Opskrivninger, primo.....	1.985.049	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>1.985.049</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, primo	221.162-	79.414-	236.195-	163.328-	0
Årets af-/nedskrivninger	22.116-	78.853-	1	43.554-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	<u>243.278-</u>	<u>158.267-</u>	<u>236.194-</u>	<u>206.882-</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>3.347.567</u>	<u>355.970</u>	<u>1</u>	<u>228.661</u>	<u>0</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.171.277	250.987	1.422.264
	<u>1.296.277</u>	<u>250.987</u>	<u>1.547.264</u>

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
5 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	3.932.199	3.099.452	832.747
Omsætningsaktiver.....	796.705	796.705	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	2.131.388	2.131.388	0
	<u>2.597.516</u>	<u>1.764.769</u>	<u>832.747</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>164.670</u></u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.390.735	2.131.388	170.356	1.285.192
	<u>2.390.735</u>	<u>2.131.388</u>	<u>170.356</u>	<u>1.285.192</u>

NOTER

	2016	2015
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	45.491	18.644
Skat af årets resultat	40.370	49.491
Regulering af tidl. års skat.....	2.507-	857
Betalt ordinær acontoskat.....	12.000-	4.000-
Restskat	42.984-	19.501-
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	28.370	45.491
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til private pantebreve stor kr. 1.600.529,- samt ejerpantebrev kr. 750.000 til Sparekassen Sj. med restgæld lån kr. 530.859 er der givet pant i grunde og bygninger optaget til regnskabsmæssig værdi kr. 3.347.568,-.

Der er indgået leasingkontrakt med Ikano Bank som udløber 1. maj 2017. Restleasingforpligtelsen udgør kr. 15.512.

9 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Dogan Yurdakul	direktør
Harun Yurdakul	direktør

10 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejer af anpartskapitalen nominelt kr. 125.000.

Dogan Yurdakul, Digterparken 48, 4500 Nykøbing Sj.
Ejerandel: 50%

Harun Yurdakul, Bogøvej 38, 4500 Nykøbing Sj.
Ejerandel: 50%