

Cayvak ApS

*Algade 27
4500 Nykøbing Sj.*

CVR-nummer: 27168698

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *_2_/2_* 2016

Dogan Yurdakul

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 2 / 2 2016

Direktion

Dogan Yurdakul

Harun Yurdakul

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Cayvak ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Cayvak ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Sj, den 2 / 2 2016

Grønborg Revision

Steffen Grønborg
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Cayvak ApS
Algade 27
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 59914142 / 51206979

CVR-nr: 27168698
Stiftet: 20. maj 2003
Regnskabsår: 2015

Direktion:

Dogan Yurdakul Harun Yurdakul
Digterparken 48 Bogøvej 38
4500 Nykøbing Sj. 4500 Nykøbing S.j

Revision:

Grønborg Revision
Registreret Revisor
Vesterbro 9, 4500 Nykøbing Sj.

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland
Algade 12
4500 Nykøbing Sj

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cayvak ApS for 2015 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Virksomheden har vedr. driftsmidler opereret med scrapværdier på 10%. Denne praksis er ændret til 0% og restbeløb er afskrevet over resultatopgørelsen. Praksisændringen betyder en ekstra afskrivning på kr. 21.977 hvilket beløb kun har mindre betydning for selskabets samlede resultat.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i hele tusinde danske kroner.

Usikkerhed om fortsat drift

Driften i selskabet Cayvak ApS har forløbet tilfredsstillende. Det vurderes, at ledelsen fortsat kan opnå kreditinstitutternes 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 eventalforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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”.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

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.

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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**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.

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 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 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 provenuet 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	2.473.515	2.035.650
1 Personaleomkostninger	1.737.633-	1.448.185-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	239.508-	163.324-
Andre driftsomkostninger	5.070-	1.510-
DRIFTSRESULTAT	491.304	422.631
Andre finansielle indtægter	278	303
Andre finansielle omkostninger	198.793-	221.651-
RESULTAT FØR SKAT	292.789	201.283
2 Skat af årets resultat	72.792-	39.878-
Årets Resultat	219.997	161.405
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	219.997	161.405
DISPONERET I alt	219.997	161.405

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Grunde og bygninger.....	3.369.683	3.691.693
3 Produktionsanlæg og maskiner	384.823	398.156
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4	12.991
3 Indretning af lejede lokaler.....	272.215	184.471
3 Materielle anlægsaktiver i øvrigt.....	0	33.966
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	4.026.725	4.321.277
	<hr/>	<hr/>
Deposita.....	88.914	88.914
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	88.914	88.914
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver	4.115.639	4.410.191
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	38.533	51.571
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	38.533	51.571
	<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender	50.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter.....	50.258	10.234
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	100.258	60.234
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	291.197	134.550
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver	429.988	246.355
	<hr/>	<hr/>
Aktiver	4.545.627	4.656.546
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.171.277	951.279
4 Egenkapital	1.296.277	1.076.279
5 Hensættelse til udskudt skat	172.114	149.670
Hensatte forpligtelser	172.114	149.670
Prioritetsgæld	2.240.412	2.922.146
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.240.412	2.922.146
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	150.323	105.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.901	200.371
7 Selskabsskat	45.491	18.644
Anden gæld	418.456	139.590
Periodeafgrænsningsposter.....	0	12.273
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	103.653	31.611
Kortfristede gældsforpligtelser	836.824	508.451
Gældsforpligtelser	3.077.236	3.430.597
Passiver.....	4.545.627	4.656.546
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.650.150	1.388.212
Pensioner	9.619	9.871
Andre omkostninger til social sikring	77.864	50.102
Personalemkostninger i alt	1.737.633	1.448.185
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	49.491	18.644
Regulering af udskudt skat	22.444	20.120
Regulering af tidligere års skat	857	1.114
Skat af årets resultat i alt	72.792	39.878

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver i øvrigt
3 Materielle anlægsaktiver					
Kostpris, primo	1.739.878	459.515	236.195	307.447	47.955
Tilgang i årets løb	0	49.000	0	128.095	0
Afgang i årets løb	134.082-	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	1.605.796	508.515	236.195	435.542	47.955
Opskrivninger, primo	2.150.861	0	0	0	0
Afgang i årets løb	165.812-	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	1.985.049	0	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	199.046-	61.359-	223.204-	122.976-	13.989-
Årets af-/nedskrivninger	22.116-	62.333-	12.987-	40.351-	33.966-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	221.162-	123.692-	236.191-	163.327-	47.955-
Materielle anlægsaktiver i alt	3.369.683	384.823	4	272.215	0

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	951.280	219.997	1.171.277
	<u>1.076.280</u>	<u>219.997</u>	<u>1.296.277</u>

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
5 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	4.026.725	3.294.272	732.453
Omsætningsaktiver.....	429.988	429.988	0
	<u>4.456.713</u>	<u>3.724.260</u>	<u>732.453</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>172.114</u></u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	2015 Kortfristet andel	2014 Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	3.028.108	2.390.735	150.323	1.586.661-
	<u>3.028.108</u>	<u>2.390.735</u>	<u>150.323</u>	<u>1.586.661-</u>

NOTER

	2015	2014
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	18.644	60.921
Skat af årets resultat	49.491	18.644
Regulering af tidl. års skat.....	857	1.114
Betalt ordinær acontoskat.....	4.000-	0
Betalt frivillig acontoskat	0	25.000-
Restskat	19.501-	60.054-
Overskydende skat	0	23.019
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	45.491	18.644
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til private pantebrev stor kr. 1.661.813,- samt ejerpantebrev kr. 750.000 til Sparekassen Sj. er der givet pant i grunde og bygninger optaget til regnskabsmæssig værdi kr. 3.369.684,-.