

J. GAARDBOE ApS

Fruegade 45
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

18/03/2016

Jan Gaardboe
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

J. GAARDBOE ApS

Fruegade 45

4200 Slagelse

CVR-nr: 28130805

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

RevisorREVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS

Nytov 8

4200 Slagelse

DK Danmark

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for **J. GAARDBOE APS.**

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 04/03/2016

Direktion

Jan Gaardboe Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i J. Gaardboe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Gaardboe 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 Ethiske 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.

Slagelse, 04/03/2016

Flemming Stahl
registreret revisor, cma
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE
STATSAUTORISERET REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet udgør drift af Golf-ProShop i Trelleborg Golfklub, Slagelse, forpagtning af restauration i Slagelse Musikhus samt udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015 udgør et større underskud efter skat på ÷295 tkr. og anses af ledelsen for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har frasolgt butiksaktiviteten med overtagelse ultimo januar 2016. I forbindelse hermed er foretaget et større realisationssalg af varelager, der har medført et større tab.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende positivt resultat for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket variable omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Selskabet har i henhold til bestemmelserne i årsregnskabslovens unklad at vise nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter m.v.

Skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat beregnes med 23,5%, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a'contoskat.

Udskudt skat beregnes med 22% og indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider uden scrapværdier:

Ejendom	50 år
Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmidler og Inventar	5 - 10 år
EDB-anlæg/software	3 år

Aktiver med en kostpris under tkr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22%.

Ved et eventuelt salg af anlægsaktiver til bogført værdi, udløses ingen skat.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		471.591	910.576
Personaleomkostninger	1	-715.312	-705.525
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-35.000	-35.000
Resultat af ordinær primær drift		-278.721	170.051
Øvrige finansielle omkostninger		-94.853	-96.898
Ordinært resultat før skat		-373.574	73.153
Skat af årets resultat	3	79.000	-25.740
Årets resultat		-294.574	47.413
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		-344.574	-2.587
I alt		-294.574	47.413

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.150.000	1.175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.150.000	1.185.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		65.000	65.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.000	65.000
Anlægsaktiver i alt		1.215.000	1.250.000
Fremstillede varer og handelsvarer		650.744	1.161.625
Varebeholdninger i alt		650.744	1.161.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.970	424.900
Udskudte skatteaktiver		79.000	0
Tilgodehavende skat		34.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	15.000
Tilgodehavender i alt		278.970	439.900
Likvide beholdninger		15.805	31.669
Omsætningsaktiver i alt		945.519	1.633.194
Aktiver i alt		2.160.519	2.883.194

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		88.089	432.663
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt	4	263.089	607.663
Gæld til realkreditinstitutter		688.911	758.109
Gæld til banker		311.296	343.041
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.000.207	1.101.150
Gæld til realkreditinstitutter		85.000	65.000
Gæld til banker		420.074	688.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.866	86.749
Skyldig selskabsskat		0	30.970
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		307.283	302.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		897.223	1.174.381
Gældsforpligtelser i alt		1.897.430	2.275.531
Passiver i alt		2.160.519	2.883.194

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Lønninger og gager (netto)	651.825	651.739
Pensionsbidrag	36.000	36.000
Andre sociale omkostninger m.m.	27.487	17.786
	<u>715.312</u>	<u>705.525</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Ejendommen	25.000	25.000
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	10.000	10.000
	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	25.740
Ændring af udskudt skat (indtægt)	-79.000	0
	<u>-79.000</u>	<u>25.740</u>

4. Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	432.663	50.000	607.663
Afsat udbytte for året	-	-50.000	50.000	0
Udbetalt udbytte	-	0	-50.000	-50.000
Resultat for året	-	-294.574	0	-294.574
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>88.089</u>	<u>50.000</u>	<u>263.089</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald inden 1 år kr.	Forfald 2-5 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	50.000	200.000	488.911
Gæld til pengeinstitut	35.000	150.000	126.296
	85.000	350.000	615.207

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er lyst ejerpantebrev stort 250 tkr. i selskabets ejendom, næst efter 739 tkr. til realkredit.