

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

Køge Bugt Festcenter ApS

Fløjterupvej 12
4030 Tune

CVR nr. 32284701

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. februar 2017

Dirigent

Mogens Andresen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køge Bugt Festcenter ApS
Fløjterupvej 12
4030 Tune

Telefon: 4613 9168

CVR-nr.: 32284701
Stiftelsesdato: 30. juni 2009
Hjemsted: Greve Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mogens Andresen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. februar 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Køge Bugt Festcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 10. februar 2017

Direktion:

Mogens Andresen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Køge Bugt Festcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køge Bugt Festcenter ApS for regnskabsåret 2016 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.

Faxe, den 10. februar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard

Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		1.813.067	1.855.971
Personaleomkostninger	1.	-1.110.799	-1.408.471
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.746	-107.287
Resultat før finansielle poster		593.522	340.213
Andre finansielle indtægter		3.187	2.638
Andre finansielle omkostninger		-2.872	-718
Ordinært resultat før skat		593.837	342.133
Skat af årets resultat		-131.214	-77.335
ÅRETS RESULTAT		462.623	264.798
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Overført resultat		-37.377	-235.202
Disponeret i alt		462.623	264.798

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		0	25.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	25.000
Materielle anlægsaktiver	3.		
Produktionsanlæg og maskiner		477.830	396.576
Materielle anlægsaktiver i alt		477.830	396.576
Anlægsaktiver i alt		477.830	421.576
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		60.830	77.245
Varebeholdninger i alt		60.830	77.245
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.963	61.947
Periodeafgrænsningsposter		18.359	11.963
Tilgodehavender i alt		64.322	73.910
Likvide beholdninger		818.181	751.489
Likvide beholdninger i alt		818.181	751.489
Omsætningsaktiver i alt		943.333	902.644
AKTIVER I ALT		1.421.163	1.324.220

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		206.670	244.047
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital i alt		831.670	869.047
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		47.455	52.157
Hensatte forpligtelser i alt		47.455	52.157
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.281	28.783
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		393.757	374.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		542.038	403.016
Gældsforpligtelser i alt		542.038	403.016
PASSIVER I ALT		1.421.163	1.324.220
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.059.342	1.360.126
Andre omkostninger til social sikring	51.457	48.345
	1.110.799	1.408.471
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		200.000
Anskaffelsessum, ultimo		200.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-175.000
Årets af- og nedskrivninger		-25.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		-200.000
Bogført værdi, ultimo		0
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	2.928.414	531.754
Tilgang	165.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	3.093.414	531.754
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.531.839	-531.754
Årets af- og nedskrivninger	-83.745	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.615.584	-531.754
Bogført værdi, ultimo	477.830	0

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	244.047	500.000	869.047
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-37.377	500.000	462.623
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Egenkapital, ultimo	125.000	206.670	500.000	831.670

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

5. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af festartikler.

6. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køge Bugt Festcenter ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugtid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Skønnet restværdi revurderets årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.