

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2015

### Køge Bugt Festcenter ApS

Fløjterupvej 12  
4030 Tune

CVR nr. 32284701

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. marts 2016

#### Dirigent

Mogens Andresen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

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

## **Påtegninger**

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

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

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
--	---

Balance pr. 31. december	10
--------------------------	----

Noter	12
-------	----

# 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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
1. marts 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af festartikler.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 24. februar 2016

**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 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 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 24. februar 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Køge Bugt Festcenter ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer 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 mv.

#### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

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

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

	<b>Brugstid</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

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 nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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%.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		1.855.986	1.707.892
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		-1.360.126	-1.210.722
Andre udgifter til social sikring		-48.345	-48.535
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-1.408.471</b>	<b>-1.259.257</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-107.287	-105.308
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>		<b>-107.287</b>	<b>-105.308</b>
<b>Finansiering</b>			
Andre finansielle indtægter		2.623	3.854
Øvrige finansielle omkostninger		-718	-1.389
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>342.133</b>	<b>345.792</b>
Skat af årets resultat		-77.335	-82.847
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>264.798</b>	<b>262.945</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	250.000
Overført resultat		-235.202	12.945
<b>Disponeret i alt</b>		<b>264.798</b>	<b>262.945</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		25.000	50.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>25.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1.		
Produktionsanlæg og maskiner		396.576	478.862
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>396.576</b>	<b>478.862</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>421.576</b>	<b>528.862</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		77.245	83.726
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>77.245</b>	<b>83.726</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.947	119.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	36.234
Andre tilgodehavender		0	8.889
Periodeafgrænsningsposter		11.963	13.376
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>73.910</b>	<b>177.962</b>
Likvide beholdninger		751.489	473.557
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>751.489</b>	<b>473.557</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>902.644</b>	<b>735.245</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.324.220</b>	<b>1.264.107</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		244.047	479.247
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	250.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>869.047</b>	<b>854.247</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		52.157	66.472
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>52.157</b>	<b>66.472</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.783	33.111
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.065	0
Selskabsskat		25.650	0
Anden gæld		250.923	233.812
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		79.595	76.465
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>403.016</b>	<b>343.388</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>403.016</b>	<b>343.388</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.324.220</b>	<b>1.264.107</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		

## Noter

---

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	2.928.414	531.754
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>2.928.414</b>	<b>531.754</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.449.551	-531.754
Årets af- og nedskrivninger	-82.287	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-2.531.838</b>	<b>-531.754</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>396.576</b>	<b>0</b>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 3. Eventualposter

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.