



Lillebælt Revision
Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart
Tlf. 64 41 61 00
CVR nr. 10122058

Skumgaarden ApS

Æblegyden 3
5592 Ejby

CVR-nr. 32 46 77 92

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. april 2017

Ann Kolster
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skumbaarden 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 13. marts 2017

Direktion

Ann Kolster
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skumgaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skumgaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden/enterprise 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Middelfart, den 24. marts 2017

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Ole Lyng Andersen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skumgaarden ApS
Æblegyden 3
5592 Ejby

Telefon: 64400313
Telefax: 64403396
Hjemmeside: www.skumgaarden.dk

CVR-nr.: 32 46 77 92
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Middelfart

Direktion

Ann Kolster, direktør

Revisor

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Advokat

Trolle Advokatfirma
Kolding Åpark 2
6000 Kolding

Pengeinstitut

Spar Nord
Brogade 9-11
5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med skumartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 386.639, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 290.984.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skumgaarden ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.627.806	1.892.483
Personaleomkostninger	1	<u>-1.027.074</u>	<u>-1.269.999</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		600.732	622.484
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-75.756</u>	<u>-63.749</u>
Resultat før finansielle poster		524.976	558.735
Finansielle indtægter		4.544	11.540
Finansielle omkostninger		<u>-33.618</u>	<u>-49.446</u>
Resultat før skat		495.902	520.829
Skat af årets resultat	3	<u>-109.263</u>	<u>-114.900</u>
Årets resultat		<u>386.639</u>	<u>405.929</u>
Overført resultat		<u>386.639</u>	<u>405.929</u>
		<u>386.639</u>	<u>405.929</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		16.308	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>16.308</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.029	87.168
Indretning af lejede lokaler		79.843	68.032
Materielle anlægsaktiver	5	<u>213.872</u>	<u>155.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>230.180</u>	<u>155.200</u>
Råvarer og hjælpematerialer		426.919	363.456
Forudbetaling for varer		0	5.200
Varebeholdninger		<u>426.919</u>	<u>368.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		562.628	476.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		81.571	17.821
Andre tilgodehavender		24.944	12.325
Udskudt skatteaktiv	6	26.781	103.381
Periodeafgrænsningsposter		22.021	45.642
Tilgodehavender		<u>717.945</u>	<u>655.597</u>
Likvide beholdninger		<u>134.251</u>	<u>5.183</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.279.115</u>	<u>1.029.436</u>
Aktiver i alt		<u>1.509.295</u>	<u>1.184.636</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		165.984	-220.655
Egenkapital		<u>290.984</u>	<u>-95.655</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>26.781</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>26.781</u>
Banker		110.780	114.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.877	54.833
Selskabsskat		59.444	0
Anden gæld		980.210	1.083.771
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.218.311</u>	<u>1.253.510</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.218.311</u>	<u>1.253.510</u>
Passiver i alt		<u>1.509.295</u>	<u>1.184.636</u>
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-220.655	-95.655
Årets resultat	0	386.639	386.639
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>165.984</u>	<u>290.984</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	835.849	1.075.939
Pensioner	107.006	108.196
Andre omkostninger til social sikring	80.972	80.864
Andre personaleomkostninger	3.247	5.000
	<u>1.027.074</u>	<u>1.269.999</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.483	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>74.273</u>	<u>63.749</u>
	<u>75.756</u>	<u>63.749</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	59.444	0
Årets udskudte skat	<u>49.819</u>	<u>114.900</u>
	<u>109.263</u>	<u>114.900</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>17.791</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>17.791</u>
Årets afskrivninger	<u>1.483</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.483</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>16.308</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	696.317	131.917
Tilgang i årets løb	107.300	25.645
Afgang i årets løb	<u>-39.544</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>764.073</u>	<u>157.562</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	609.149	63.885
Årets afskrivninger	60.439	13.834
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-39.544</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>630.044</u>	<u>77.719</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>134.029</u></u>	<u><u>79.843</u></u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	-76.600	-191.500
Anvendt i året	49.819	114.900
Overført til aktiver	<u>26.781</u>	<u>103.381</u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AK Ejby Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for AK Ejby Holding ApS.

Selskabet har indgået aftaler om leasing med restløbetid på 2 måneder. Restforpligtelsen udgør t.kr. 190.