

Skumgaarden ApS

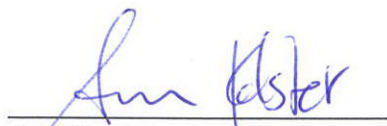
Æblegyden 3, 5592 Ejby

Årsrapport for

2015

CVR. nr. 32 46 77 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. marts 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ann Kolster", is written over a horizontal line.

Ann Kolster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Skumgaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Betingelserne for fravalg af revision er efter min opfattelse opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 12. februar 2016

Direktion



Ann Kolster

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skumgaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skumgaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

Årsrapporten 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.

Middelfart, den 16. februar 2016

Lillebælt Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58



Ole Lyng Andersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skumgaarden ApS
Æblegyden 3
5592 Ejby

CVR-nr.: 32 46 77 92
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
6. regnskabsår

Direktion

Ann Kolster

Revision

Lillebælt Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Bankforbindelse

Spar Nord
Brogade 9 - 11
5500 Middelfart

Advokatforbindelse

Trolle Advokatfirma
Kolding Åpark 2
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i handel med skumartikler.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets tiltag til omkostningsbesparelser og nye forretningsområder har resulteret i, at årets resultat er væsentligt forbedret i forhold til sidste år. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet forventer at have et positivt resultat i 2016 og regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Egenkapitalen forventes reableret ved fremtidige driftsoverskud.

Se i øvrigt note 9 for yderligere omtale.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skumgaarden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske konsekvenser vil påvirke 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 indregningen 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

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af en 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den samlede aktiverede udskudte skat er optaget under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar 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.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	<u>2015</u>	Note	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.908.724		1.472.643
Personaleomkostninger	-1.270.000	1	-1.519.694
Resultat før afskrivninger	638.724		-47.051
Afskrivninger	-79.989		-132.438
Resultat før finansiering	558.735		-179.489
Finansieringsindtægter	11.540		195
Finansieringsudgifter	-49.446		-57.544
Finansiering netto	-37.906		-57.349
Resultat før skat	520.829		-236.838
Skat af årets resultat	-114.900	2	50.500
Årets resultat	405.929		-186.338
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Overføres til næste år	405.929		-186.338
	405.929		-186.338

Balance**Aktiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
Anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	68.032	3	76.197
Driftsmateriel og inventar	<u>87.169</u>	4	<u>87.965</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>155.201</u>		<u>164.162</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>155.201</u>		<u>164.162</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	363.456		211.084
Forudbetaling for varer	<u>5.200</u>		<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>368.656</u>		<u>211.084</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	476.428		341.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.821		12.071
Aktiveret udskudt skat	76.600	5	191.500
Andre tilgodehavender	12.325		29.149
Periodeafgrænsningsposter	<u>45.642</u>		<u>45.599</u>
Tilgodehavender i alt	<u>628.816</u>		<u>619.651</u>
Likvide beholdninger	<u>5.183</u>		<u>987</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.002.655</u>		<u>831.722</u>
Aktiver i alt	<u>1.157.856</u>		<u>995.884</u>

Balance**Passiver**

	<u>31/12 2015</u>	Note	<u>31/12 2014</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	6	125.000
Overført resultat	-220.655	7	-626.584
Egenkapital i alt	-95.655		-501.584
Gæld			
Gæld til pengeinstitutter	114.906		385.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.833		75.618
Anden gæld	1.083.772		1.036.615
Kortfristet gæld i alt	1.253.511		1.497.468
Gæld i alt	1.253.511		1.497.468
Passiver i alt	1.157.856		995.884
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		8	
Usikkerhed om fortsat drift		9	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.075.939	1.291.058
Pensioner	108.196	143.693
Andre udgifter til social sikring	19.182	18.414
Personaleudgifter i øvrigt	66.683	66.529
	<u>1.270.000</u>	<u>1.519.694</u>
<p>Selskabet har i året beskæftiget gennemsnitlig 6 medarbejdere, samme antal som sidste år.</p>		
2. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	114.900	-50.500
Skat af årets resultat i alt	<u>114.900</u>	<u>-50.500</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	127.139	127.139
Årets tilgang	4.788	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>131.927</u>	<u>127.139</u>
Afskrivninger primo	-50.942	-38.222
Årets afskrivninger	-12.953	-12.720
Afskrivninger ultimo	<u>-63.895</u>	<u>-50.942</u>
Bogført værdi ultimo	<u>68.032</u>	<u>76.197</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	646.321	640.773
Årets tilgang	<u>50.000</u>	<u>5.548</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>696.321</u>	<u>646.321</u>
Afskrivninger primo	-558.356	-458.997
Årets afskrivninger	<u>-50.796</u>	<u>-99.359</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-609.152</u>	<u>-558.356</u>
Bogført værdi ultimo	<u>87.169</u>	<u>87.965</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Saldo primo	191.500	141.000
Regulering af udskudt skat	<u>-114.900</u>	<u>50.500</u>
Udskudt skatteaktiv i alt	<u>76.600</u>	<u>191.500</u>
6. Selskabskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Saldo primo	-626.584	-440.246
Overført ifølge resultatfordeling	<u>405.929</u>	<u>-186.338</u>
	<u>-220.655</u>	<u>-626.584</u>

Noter

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i obligatorisk national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat af den samlede sambeskatningsindkomst. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for AK Ejby Holding ApS.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing med restløbetid på 14 måneder. Restforpligtelsen udgør tkr. 249.

9. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 96.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på tkr. 413, og selskabet forventer også et overskud i det kommende år, hvorved egenkapitalen kan reetableres.

Selskabets ultimative hovedanpartshaver har indvilget i, ikke at kræve deres tilgodehavender indfriet i det kommende år, før end egenkapitalen er reetableret.

På denne baggrund er det selskabets opfattelse, at der er den nødvendige likviditet til driften i det kommende år, og årsrapporten aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.