

KAJAKGAARDEN APS

DOKVEJ 4
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015

6. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 32 82 78 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28. maj 2016

Michael Torben Schuh
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kajakgaarden ApS
Dokvej 4
6000 Kolding

Telefon: 74 53 48 92 / 26 28 48 92

Hjemmeside: Kajakgaarden.dk

CVR-nr.: 32 82 78 10

Stiftet: 23. marts 2010

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Michael Torben Schuh

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk

www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Storegade 5-7
6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Kajakgaarden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. maj 2016

I direktionen

Michael Torben Schuh

335/2/PL/JJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Kajakgaarden ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kajakgaarden ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 28. maj 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Jette Jensen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med artikler til sports- og fritidsudøvende sejlere, primært med salg af kajakker, tilbehør og undervisning i brugen heraf samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 66.946, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.983.171 og en egenkapital på kr. 1.471.086.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder betalte deposita.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	841.750	1.068.398
1 Personalemkostninger	-728.067	-899.824
2 Afskrivninger	-17.961	-82.671
DRIFTSRESULTAT	95.722	85.903
Finansielle indtægter	17	0
Finansielle omkostninger	-7.883	-10.963
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	87.856	74.940
3 Skat af årets resultat	-20.910	-19.266
ÅRETS RESULTAT	66.946	55.674
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	66.946	55.674
DISPONERET I ALT	66.946	55.674

BALANCE PR. 31.12.2015

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill	0	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.410	50.371
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	32.410	50.371
Andre tilgodehavender	24.000	57.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	24.000	57.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	56.410	107.371
Varelager	1.665.457	1.675.927
VAREBEHOLDNINGER I ALT	1.665.457	1.675.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.529	135.428
Periodeafgrænsningsposter	10.375	10.375
Selskabsskat	17.125	2.189
Udskudt skatteaktiv	4.010	4.028
TILGODEHAVENDER I ALT	89.039	152.020
LIKVIDE BEHOLDNINGER	172.265	1.814
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.926.761	1.829.761
AKTIVER I ALT	1.983.171	1.937.132

BALANCE PR. 31.12.2015

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.346.086	1.279.140
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.471.086</u>	<u>1.404.140</u>
Kreditinstitutter	3.493	109.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.369	115.173
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	70.221	81.624
Anden gæld	267.002	226.949
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>512.085</u>	<u>532.992</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>512.085</u>	<u>532.992</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.983.171</u>	<u>1.937.132</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	678.824	846.186
Pensioner	31.030	33.730
Andre omkostninger til social sikring	6.186	9.930
Andre personaleomkostninger	12.027	9.978
I ALT	<u>728.067</u>	<u>899.824</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	3,0
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	54.000
Driftsmateriel	17.961	28.671
I ALT	<u>17.961</u>	<u>82.671</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.892	33.835
Årets ændring i udskudt skat	18	-14.569
ÅRETS SKAT I ALT	<u>20.910</u>	<u>19.266</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2015	270.000	270.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	270.000	216.000
Afskrivninger i 2015	0	54.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2015	219.941	195.061
Tilgang 2015	0	24.880
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	219.941	219.941
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	169.570	140.898
Afskrivninger i 2015	17.961	28.672
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	187.531	169.570
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	32.410	50.371
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	Saldo pr. 01.01.2015	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.12.2015
6 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.279.140	66.946	1.346.086
SALDO PR. 31.12.2015	1.404.140	66.946	1.471.086

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

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Miachael Torben Schuh, Olaf Ryes Gade 74, 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
For mellemværende med Sydbank A/S er der givet virksomhedspant på kr. 400.000.		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en samlet årlig leje på kr. 99.600 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.		