

# **KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS**

Kauslundevej 103  
5500 Middelfart

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2016

Knud W. Christensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS<br>Kauslundevej 103<br>5500 Middelfart<br><br>Telefonnummer: 22606090<br>e-mailadresse: kwc@koebmandsgaarden.com<br><br>CVR-nr: 34093075<br>Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Bank<br>Algade 35<br>5500 Middelfart<br>DK Danmark  |
| <b>Revisor</b>         | ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Kolding Åpark 1, 3<br>6000 Kolding<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 30700228<br>P-enhed: 1014142238  |

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar 2014 – 31. december 2015 for Købmandsgaarden Skærbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27/05/2016

## Direktion

Knud Westergaard Christensen

## Bestyrelse

Erik Mølgaard

Knud Westergaard Christensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 27/05/2016

Claus E. Andreasen  
Statsaut. revisor  
ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR: 30700228

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med modervirksomheden.

Moderselskabet, Køb Ejd A/S, er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Egenkapital

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|   | Note | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|---|------|---------------|---------------|
| Nettoomsætning .....                          |      |               | 0             |
| Eksterne omkostninger .....                   |      | -4.580        | -4.250        |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                   |      | <b>-4.580</b> | <b>-4.250</b> |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>-4.580</b> | <b>-4.250</b> |
| Andre finansielle indtægter .....             | 1    | 2.213         | 2.275         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>-2.367</b> | <b>-1.975</b> |
| Skat af årets resultat .....                  | 2    | 556           | 442           |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>-1.811</b> | <b>-1.533</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |               |               |
| Overført resultat .....                       |      | -1.811        | -1.533        |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>-1.811</b> | <b>-1.533</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|  | Note | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|--|------|---------------|---------------|
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 73.769        | 74.550        |
| Tilgodehavende skat .....                          |      | 556           | 2.499         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>74.325</b> | <b>77.049</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>74.325</b> | <b>77.049</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>74.325</b> | <b>77.049</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|  | Note     | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|--|----------|---------------|---------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 80.000        | 80.000        |
| Overført resultat .....  |          | -9.012        | -7.201        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>3</b> | <b>70.988</b> | <b>72.799</b> |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          | 3.337         | 4.250         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>3.337</b>  | <b>4.250</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>3.337</b>  | <b>4.250</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>74.325</b> | <b>77.049</b> |

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

|   | 2015<br>kr.  | 2014<br>kr.  |
|---|--------------|--------------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.213        | 2.275        |
|   | <u>2.275</u> | <u>2.275</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|   | 2015<br>kr. | 2014<br>kr. |
|---|-------------|-------------|
| Aktuel skat   | 556         | 484         |
| Regulering af fremført skattemæssig underskud fra 25 % til 24,5 % | 0           | -42         |
|   | <u>556</u>  | <u>442</u>  |

## 3. Egenkapital i alt

|                           | Anparts-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte<br>kr. | Ialt<br>kr.          |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Saldo primo               | 80.000                     | -7.201                      | 0                           | 72.799               |
| Årets resultat            | 0                          | -1.811                      | 0                           | -1.811               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <u><b>80.000</b></u>       | <u><b>-9.012</b></u>        | <u><b>0</b></u>             | <u><b>70.988</b></u> |

|                                      | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Anpartskapitalen er fordelt således: |               |               |
| A-anparter                           | 20.000        | 20.000        |
| B-anparter                           | 60.000        | 60.000        |
|                                      | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Anpartskapitalen har været uændret 80.000 kr. siden stiftelsen

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består af kontaktindgåelse i forbindelse med opførelse af nye ejendomme.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Køb Ejd A/S CVR-nr. 29 63 22 27. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Køb Ejd. A/S, Kauslundevej 103, 5500 Middelfart

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har udover direktionen ikke været ansatte i selskabet. Direktionen har ikke modtaget vederlag.