

Dayz Kattegat Centerbygning ApS

Ortenvej 80, 6800 Varde

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 35 24 78 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/4 2016


Bjarne Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dayz Kattegat Centerbygning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 10. februar 2016

Direktion



Bjarne Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dayz Kattegat Centerbygning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dayz Kattegat Centerbygning ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 10. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Agge Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dayz Kattegat Centerbygning ApS
Ortenvej 80
6800 Varde

CVR-nr.: 35 24 78 74

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bjarne Jensen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og administrere centerbygning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.474.328 mod -47.487 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter er solgt fra i 2015, hvorfor selskabet er uden aktiviteter ultimo 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursvancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dayz Kattegat Centerbygning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.580.341	1.862.147
1 Personaleomkostninger	-1.551.239	-1.758.782
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.205	-157.655
Resultat før finansielle poster	1.910.897	-54.290
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.932	0
Andre finansielle indtægter	2.993	2.132
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5	-7.329
Resultat før skat	1.925.817	-59.487
3 Skat af årets resultat	-451.489	12.000
Årets resultat	1.474.328	-47.487
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.474.328	0
Disponeret fra overført resultat	0	-47.487
Disponeret i alt	1.474.328	-47.487

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	0	747.902
4	Produktionsanlæg og maskiner	0	47.140
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	155.641
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>950.683</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>950.683</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	<u>0</u>	<u>53.408</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>53.408</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.507	151.691
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.448.651	0
	Udskudte skatteaktiver	0	24.000
	Andre tilgodehavender	<u>103.036</u>	<u>187.391</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.605.194</u>	<u>363.082</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.370</u>	<u>92.066</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.693.564</u>	<u>508.556</u>
	Aktiver i alt	<u>1.693.564</u>	<u>1.459.239</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>1.426.841</u>	<u>-47.487</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.506.841</u>	<u>32.513</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.863	873.378
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.971	328.377
	Anden gæld	<u>121.889</u>	<u>224.971</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.723</u>	<u>1.426.726</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>186.723</u>	<u>1.426.726</u>
	Passiver i alt	<u>1.693.564</u>	<u>1.459.239</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.417.297	1.612.172
Pensioner	95.230	96.166
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>38.712</u>	<u>50.444</u>
	<u>1.551.239</u>	<u>1.758.782</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	3.104
Andre renteomkostninger	<u>5</u>	<u>4.225</u>
	<u>5</u>	<u>7.329</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	427.489	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>24.000</u>	<u>-12.000</u>
	<u>451.489</u>	<u>-12.000</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	934.880	68.940	265.660
Afgang	<u>-934.880</u>	<u>-68.940</u>	<u>-265.660</u>
Kostpris 31. december 2015	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	186.978	21.800	110.019
Årets afskrivninger	70.188	10.341	50.331
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-257.166</u>	<u>-32.141</u>	<u>-160.350</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0	0

5. Anpartskapital

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Anpartskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-47.487	0
Årets overførte resultat	<u>1.474.328</u>	<u>-47.487</u>
	1.426.841	-47.487

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BBJ Ferieinvest ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.