

Færgegården ApS

CVR-nr. 60 61 86 15

Årsrapport 2015

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juli 2016

Dirigent

Merethe Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Færggården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revisions for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 4. juli 2016

Direktionen

Merethe Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Færggården ApS
Færggårdsvej 69
4760 Vordingborg

CVR-nr.	60 61 86 15
Stiftelsesdato:	20. sep 1981
Hjemstedskommune:	Vordingborg
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Merethe Rasmussen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. juli 2016 på selskabets adresse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015	2014	
	kr.	kr.	
	464.962	316.856	
1	Personaleomkostninger	-407.407	-430.665
	Afskrivninger	-21.003	-21.003
	Resultat af primær drift	36.552	-134.812
	Finansielle omkostninger	-44.503	-46.372
	Resultat før skat	-7.951	-181.184
2	Skat af årets resultat	-6.500	34.000
	ÅRETS RESULTAT	-14.451	-147.184
	Der foreslås fordelt således:		
	Overført resultat til næste år	-14.451	
	Resultatdisponering i alt	-14.451	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015	2014
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	1.202.428	1.123.431
3 Materielle anlægsaktiver i alt	1.202.428	1.123.431
Deposita	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	60.000	60.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.262.428	1.183.431
Handelsvarer	21.350	21.350
Varebeholdninger i alt	21.350	21.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.917	23.911
Udskudte skatteaktiver	37.500	44.000
Andre tilgodehavender	152.009	83.349
Periodeafgrænsningsposter	1.440	1.440
Tilgodehavender i alt	199.866	152.700
Likvide beholdninger	46.568	35.651
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	267.784	209.701
AKTIVER I ALT	1.530.212	1.393.132

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-162.081	-147.630
4 EGENKAPITAL I ALT	-37.081	-22.630
Gæld til realkreditinstitutter	772.133	806.167
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	772.133	806.167
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	33.000	34.000
Selskabsskat	5.084	5.084
Anden gæld	403.687	264.253
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	353.389	306.258
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	795.160	609.595
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.567.293	1.415.762
PASSIVER I ALT	1.530.212	1.393.132
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Hovedaktivitet		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
	<hr/>	<hr/>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	-398.405	-414.730
Andre omkostninger til social sikring	-9.002	-15.935
	<hr/>	<hr/>
	-407.407	-430.665
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-6.500	34.000
	<hr/>	<hr/>
	-6.500	34.000
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og	Drifts-
	bygninger	materiel og
	<hr/>	<hr/>
	inventar	<hr/>
Kostpris primo	1.479.001	125.681
Årets tilgang	100.000	0
Årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris ultimo	1.579.001	125.681
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo	-355.570	-125.681
Årets afskrivninger	-21.003	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ultimo	-376.573	-125.681
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.202.428	0
	<hr/>	<hr/>
Heraf udgør leasede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Udbytte	Resultat-	I alt
	kr.	kr.	disponering	kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-147.630	0	-14.451	-162.081
	-22.630	0	-14.451	-37.081

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen inden for de sidste 5 år.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	31.12	næste år	del	efter 5 år.
	kr.	kr.	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Realkreditinstitutter	840.167	33.000	807.167	675.000
	840.167	33.000	807.167	675.000

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Ingen

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i virksomhedens grund og bygning. Pantsætningens samlede omfang er nominelt 840 t.kr. De pantsatte aktivers samlede regnskabsmæssige værdi er 1.202 t.kr.

8. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed og udlejning af fast ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Færggården ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af salg af varer i forbindelse med restaurationsdrift samt lejeindtægter fra udlejning af ejendom., der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til vareforbrug, lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede 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.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den re-sterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 20 - 50 år

Produktionsanlæg og maskiner, 5- 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.