

SKÆRGÅRDEN APS

SKÆRSØVEJ 2

6040 EGTVED

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.04.2015 - 31.03.2016

39. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 82 03 76 16

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

Birgitte Gøtske
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.04.2015 - 31.03.2016	10
Balance pr. 31.03.2016	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Skærgården ApS
Skærsøvej 2
6040 Egtved

Telefon: 75 55 01 64

CVR-nr.: 82 03 76 16

Stiftet: 17. juni 1977

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.04 - 31.03

Direktion

Birgitte Gøtske

Revisor

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

Kontakt@RevisorKolding.dk

www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Gothersgade 31 - 33
7000 Fredericia

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Skærgården 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 2015/2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 28. juni 2016

I direktionen

Birgitte Gøtske

301/4/JJ

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Skærgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skærgården ApS for regnskabsåret 2015/2016 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 revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet 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.

Kolding, den 28. juni 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, fabrikation, finansiering og center for ridefysioterapi samt handicapridning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 86.816, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.660.982 og en egenkapital på kr. 1.358.709.

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 2016/2017

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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrations-omkostninger 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, 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt driftsmateriel og inventar 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:

Indretning lejede lokaler:	5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	20 %

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Værdien af heste måles til forventede salgspriser.

Foderbeholdning måles til kostpris efter FIFO metoden.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

01.04.2015 - 31.03.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	1.426.323	1.371.651
1 Personalemkostninger	-1.190.211	-1.331.460
2 Afskrivninger	-117.015	-121.129
DRIFTSRESULTAT	119.097	-80.938
Finansielle indtægter	283	944
Finansielle omkostninger	-2.321	-1.867
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	117.059	-81.861
3 Skat af årets resultat	-30.243	20.122
ÅRETS RESULTAT	86.816	-61.739
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	86.816	-61.739
DISPONERET I ALT	86.816	-61.739

BALANCE PR. 31.03.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	443.643	560.658
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	443.643	560.658
ANLÆGSAKTIVER I ALT	443.643	560.658
Varelager	307.150	330.800
VAREBEHOLDNINGER I ALT	307.150	330.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.215	292.700
Andre tilgodehavender	61.278	34.520
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.104	0
Udskudt skatteaktiv	30.703	43.791
TILGODEHAVENDER I ALT	363.300	371.011
LIKVIDE BEHOLDNINGER	546.889	312.970
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.217.339	1.014.781
AKTIVER I ALT	1.660.982	1.575.439

BALANCE PR. 31.03.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.158.709	1.071.893
6 EGENKAPITAL I ALT	1.358.709	1.271.893
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.368	30.941
3 Selskabsskat	17.773	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4.820
Anden gæld	258.132	267.785
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	302.273	303.546
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	302.273	303.546
PASSIVER I ALT	1.660.982	1.575.439

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.050.872	1.169.911
Pensioner	81.154	88.461
Andre omkostninger til social sikring	34.853	46.577
Andre personaleomkostninger	23.332	26.511
I ALT	<u>1.190.211</u>	<u>1.331.460</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	4,0	5,0
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	54.540	54.540
Driftsmateriel	62.475	66.589
I ALT	<u>117.015</u>	<u>121.129</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.155	0
Årets ændring i udskudt skat	13.088	-20.122
ÅRETS SKAT I ALT	<u>30.243</u>	<u>-20.122</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015/2016	2014/2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.04.2015	2.439.431	2.412.931
Tilgang 2015/2016	0	26.500
KOSTPRIS PR. 31.03.2016	2.439.431	2.439.431
Samlede afskrivninger pr. 01.04.2015	1.878.773	1.757.645
Afskrivninger i 2015/2016	117.015	121.128
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.03.2016	1.995.788	1.878.773
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.03.2016.....	443.643	560.658
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.

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af et tilgodehavende hos selskabs direktør. Lånet er i regnskabsåret forrentet med 10,05%.

Årets tilbagebetaling udgør 0 kr. Lånet er efterfølgende indfriet i 2016.

	Saldo pr. 01.04.2015	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.03.2016
6 Egenkapital			
Selskabskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	1.071.893	86.816	1.158.709
SALDO PR. 31.03.2016	1.271.893	86.816	1.358.709

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2015/2016 2014/2015

7 **Ejerforhold**

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

Birgitte Lone Kyhl Gøtske, Skærsøvej 2, 6040 Egtved

8 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedr. bygninger mv.