

KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2014

Knud Westergaard 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

Virksomheden KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS
Kauslundvej 103
5500 Middelfart

Telefonnummer: 22606090
e-mailadresse: kwc@koebmandsgaarden.com

CVR-nr: 34093075
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Danske Bank
Algade 35
5500 Middelfart
DK Danmark

Revisor KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kolding Åpark 1, 3 sal
6000 Kolding
DK Danmark

CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1014142238

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar 2013 – 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 29/05/2014

Direktion

John Daniel Ostenfeldt Wolf

Bestyrelse

Knud Westergaard Christensen

John Daniel Ostenfeldt Wolf

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KØBMANDSGAARDEN SKÆRBÆK ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 29/05/2014

Claus E. Andreasen
Statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmandsgaarden Skærbæk ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er sammendraget i én post benævnt bruttofortjeneste, hvilket er i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Faktureringskriteriet anvendes som indtægtskriterium.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kontantrabatter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Køb Ejd A/S' danske selskaber. 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

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 i de sambeskattede selskaber eller ved mod-regning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		-12.100	723.061
Personaleomkostninger	1	0	-689.795
Resultat af ordinær primær drift		-12.100	33.266
Andre finansielle indtægter	2	2.099	6.182
Øvrige finansielle omkostninger	3	0	-36.891
Ordinært resultat før skat		-10.001	2.557
Ekstraordinært resultat før skat		-10.001	2.557
Skat af årets resultat	4	2.500	-724
Årets resultat		-7.501	1.833
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.501	1.833
I alt		-7.501	1.833

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	67.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.432	32.523
Andre tilgodehavender		0	54.551
Tilgodehavender i alt		78.432	154.087
Likvide beholdninger		0	108.094
Omsætningsaktiver i alt		78.432	262.181
AKTIVER I ALT		78.432	262.181

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-5.668	1.833
Egenkapital i alt	5	74.332	81.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	39.185
Skyldig selskabsskat		0	724
Anden gæld		4.100	140.439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.100	180.348
Gældsforpligtelser i alt		4.100	180.348
PASSIVER I ALT		78.432	262.181

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	0	645.401
Pensionsbidrag	0	39.894
Andre omkostninger til social sikring	0	4.500
	<u>0</u>	<u>689.795</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2013	2012
	kr.	kr.
Bankrenter	30	5.914
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.069	0
Kursregulering valuta	0	268
	<u>2.099</u>	<u>6.182</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013	2011/12
	kr.	kr.
Andre renteomkostninger	0	34.204
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	2.687
	<u>0</u>	<u>36.891</u>

4. Skat af årets resultat

	2013	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.500	724
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.500</u>	<u>724</u>

5. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	1.833	0	81.833
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-7.501	0	-7.501
Egenkapital ultimo	80.000	-5.668	0	74.332

6. 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.

7. 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