

Nordsjællands Yachtbureau ApS

CVR-nr. 19 55 22 33

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Nordhavnsvej 5

3000 Helsingør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 27. maj 2019

Dirigent

John Sørensen



Selskabsoplysninger

Selskab

Nordsjællands Yachtbureau ApS
Nordhavnsvej 5
3000 Helsingør
CVR-nr.: 19 55 22 33
Hjemstedskommune: Helsingør

Direktion

John Sørensen
Henrik Sørensen

Revisor

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Århusgade 88, 5. sal
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Nordsjællands Yachtbureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 27. maj 2019

Direktion

John Sørensen



Henrik Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af Nordsjællands Yachtbureau ApS

Til den daglige ledelse i Nordsjællands Yachtbureau ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Yachtbureau ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 grundlag af virksomhedens 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.

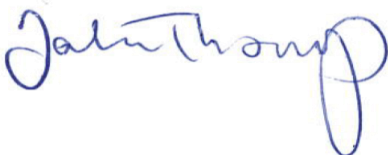
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 27. maj 2019

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og dermed beslægtet virksomhed, primært med køb, salg og anvisningssalg af lystbåde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -163.138 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 13.632.591 og en egenkapital på kr. 867.076.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 retslig 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiserings- værdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital - udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat	742.012	641.720
1 Personaleomkostninger	-595.998	-641.867
Af- og nedskrivninger	0	0
Resultat af ordinær primær drift	146.014	-147
Andre finansielle indtægter	-12.751	3.421
Øvrige finansielle omkostninger	-341.484	-319.840
Ordinært resultat før skat	-208.221	-316.566
2 Skat af ordinært resultat	45.084	70.818
Årets resultat	-163.138	-245.748
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-163.138	-245.748
	-163.138	-245.748

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	10.947.246	10.729.348
Varebeholdninger	10.947.246	10.729.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.674	2.674
Tilgodehavende selskabsskat	310	286
Udskudt skatteaktiv	456.855	411.485
Igangværende arbejder	2.197.282	1.841.356
Tilgodehavender	2.657.121	2.255.801
Værdipapirer og kapitalandele	28.224	42.384
Omsætningsaktiver	13.632.591	13.027.532
Aktiver	13.632.591	13.027.532

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	742.076	905.214
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
2 Egenkapital	<u>867.076</u>	<u>1.030.214</u>
Gæld til banker	4.823.812	4.803.261
Anden gæld	7.941.703	7.194.059
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>12.765.515</u>	<u>11.997.319</u>
Gældsforpligtelser	<u>12.765.515</u>	<u>11.997.319</u>
Passiver	<u>13.632.591</u>	<u>13.027.532</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	3	
Eventualposter mv.	4	

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	583.252	622.425
Pensionsbidrag	0	9.720
Andre sociale omkostninger	12.746	9.722
I alt	<u>595.998</u>	<u>641.867</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Egenkapital

	Egenkapital Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	Egenkapital Ultimo
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	905.214	-	-163.138	742.076
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	<u>1.030.214</u>	<u>0</u>	<u>-163.138</u>	<u>867.076</u>

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

3 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.