

*Nordsjællands Yachtbureau ApS  
Nordhavnsvej 9  
3000 Helsingør*

*CVR-nr: 19 55 22 33*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(20. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01/06 2017

---

Dirigent  
P.P. Nørgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Nordsjællands Yachtbureau ApS.

.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 01/06 2017

Direktion

John Sørensen

Henrik Sørensen

### **Revision af årsregnskab**

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### **Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Helsingør, den 01/06 2017

P.P. Nørgaard  
Dirigent

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Nordsjællands Yachtbureau ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Yachtbureau ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 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 årsregnskabsloven.

Hellerup, den 01/06 2017

Bernstorffsvejens  
Registreret Revisionsanpartsselskab

P. P. Nørgaard  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Nordsjællands Yachtbureau ApS Nordhavnsvej 9 3000 Helsingør
	Telefon: 49 20 00 52 Telefax: 49 26 49 27 E-mail: john@kronborgmarine.dk
	CVR-nr.: 19 55 22 33 Stiftet: 1. oktober 1996 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	John Sørensen og Henrik Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S I.L.Tvedesvej 7 3000 Helsingør
<b>Revisor</b>	Bernstorffsvejens Registreret Revisionsanpartsselskab Bernstorffsvej 135 2900 Hellerup
<b>Hovedaktivitet</b>	Forhandling af nye og brugte både samt reparationer heraf.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Nordsjællands Yachtbureau ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af såvel nye som brugte både, salærer ved bådsalgsformidling samt formidlings- og interesseprovision.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v..

Personaleomkostninger omfatter sociale udgifter, befordringsgodtgørelse, diæter, rejsegodtgørelse og lignende.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier: 0,00.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Nettoomsætning .....	7.041.057	7.688.799
Andre driftsindtægter .....	38.174	46.055
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	5.648.467-	6.092.856-
Andre eksterne omkostninger.....	716.055-	876.482-
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>714.709</b>	<b>765.516</b>
Personaleomkostninger .....	512.063-	502.399-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	12.649-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>202.649</b>	<b>250.468</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	2.952	0
Andre finansielle indtægter .....	630	0
Andre finansielle omkostninger .....	354.388-	298.663-
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b> .....	<b>148.157-</b>	<b>48.195-</b>
Ekstraordinære omkostninger.....	0	84-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>148.157-</b>	<b>48.279-</b>
Skat af årets resultat .....	6.464	481
Andre skatter .....	139-	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>141.832-</b>	<b>47.798-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	141.832-	47.798-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>141.832-</b>	<b>47.798-</b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2</b>	<b>0</b>
1 Udskudt skatteaktiv .....	340.667	334.203
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	40.404	37.452
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>381.071</b>	<b>371.655</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>381.073</b>	<b>371.655</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	11.669.418	11.402.214
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>11.669.418</b>	<b>11.402.214</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	48.228	145.619
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	1.881.199	1.536.400
Andre tilgodehavender .....	19.442	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.948.869</b>	<b>1.682.019</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>13.618.287</b>	<b>13.084.233</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>13.999.360</b>	<b>13.455.888</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.150.962	1.292.793
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.275.962</b>	<b>1.417.793</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	455.054	40.665
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>455.054</b>	<b>40.665</b>
Kreditinstitutter .....	4.108.064	5.873.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	29.351	65.425
Anden gæld .....	8.130.929	6.058.591
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>12.268.344</b>	<b>11.997.430</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>12.723.398</b>	<b>12.038.095</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>13.999.360</b>	<b>13.455.888</b>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Ejerforhold		

## NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>1 Udskudt skatteaktiv</b>			
Materielle anlægsaktiver .....	110.278	2	110.276
Omsætningsaktiver .....	13.618.287	13.618.287	0
Skattemæssige underskud .....	1.438.209	0	1.438.209
	<u>15.166.774</u>	<u>13.618.289</u>	<u>1.548.485</u>
<b>Udskudt skatteaktiv .....</b>			<u><u>340.667</u></u>

		2016	2015
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	1.292.794	141.832-	1.150.962
	<u>1.417.794</u>	<u>141.832-</u>	<u>1.275.962</u>

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen: Kirstine Sørensen, John Sørensen, Bente Christensen og Henrik Sørensen.