

*Nordsjællands Yachtbureau ApS
Nordhavnsvej 9
3000 Helsingør*

CVR-nr: 19 55 22 33

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08/06 2016

Dirigent
P.P. Nørgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 08/06 2016

Direktion

John Sørensen

Henrik Sørensen

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at 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 08/06 2016

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 2015 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 08/06 2016

Bernstorffsvejens
Registreret Revisionsanpartsselskab

P. P. Nørgaard
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Direktion	John Sørensen og Henrik Sørensen
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S I.L.Tvedesvej 7 3000 Helsingør
Revisor	Bernstorffsvejens Registreret Revisionsanpartsselskab Bernstorffsvej 135 2900 Hellerup
Hovedaktivitet	Forhandling af nye og brugte både samt reparationer heraf.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nordsjællands Yachtbureau ApS for 2015 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

Nettoomsætningen omfatter salg og reparation af både.

Administrationsomkostninger

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

Personaleomkostninger

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 og forudbetalinger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2015

	2015	2014
Nettoomsætning	7.688.799	3.944.991
Andre driftsindtægter	46.055	36.309
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....	6.092.856-	2.449.582-
Andre eksterne omkostninger.....	876.482-	757.879-
BRUTTORESULTAT	765.516	773.839
Personaleomkostninger	502.399-	551.334-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	12.649-	5.101-
DRIFTSRESULTAT	250.468	217.404
Andre finansielle indtægter	0	20.668
Andre finansielle omkostninger	298.663-	387.565-
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	48.195-	149.493-
Ekstraordinære indtægter	0	2.436
Ekstraordinære omkostninger.....	84-	0
RESULTAT FØR SKAT	48.279-	147.057-
Skat af årets resultat	481	27.140
ÅRETS RESULTAT	47.798-	119.917-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	47.798-	119.917-
DISPONERET I ALT	47.798-	119.917-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.650
Materielle anlægsaktiver	0	12.650
1 Udskudt skatteaktiv	334.203	333.722
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.452	37.536
Finansielle anlægsaktiver	371.655	371.258
ANLÆGSAKTIVER	371.655	383.908
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.402.214	9.758.030
Varebeholdninger	11.402.214	9.758.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.619	130.143
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.536.400	1.266.909
Andre tilgodehavender	0	57.581
Tilgodehavender	1.682.019	1.454.633
Likvide beholdninger	0	116
OMSÆTNINGSAKTIVER	13.084.233	11.212.779
AKTIVER	13.455.888	11.596.687

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.292.793	1.340.592
2 EGENKAPITAL	1.417.793	1.465.592
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	40.665	24.984
Langfristede gældsforpligtelser.....	40.665	24.984
Kreditinstitutter	5.873.414	5.514.854
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.425	49.132
Anden gæld	6.058.591	4.542.125
Kortfristede gældsforpligtelser	11.997.430	10.106.111
GÆLDSFORPLIGTELSE	12.038.095	10.131.095
PASSIVER	13.455.888	11.596.687
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Ejerforhold		

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
1 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	110.277	0	110.277
Omsætningsaktiver	13.084.233	13.084.233	0
Skattemæssige underskud	1.311.864	0	1.311.864
	<u>14.506.374</u>	<u>13.084.233</u>	<u>1.422.141</u>
Udskudt skatteaktiv			<u><u>334.203</u></u>

	2015	2014
	Primo	Forslag til resultatdisponering Ultimo
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	125.000	0
Overført resultat	1.340.591	47.798-
	<u>1.465.591</u>	<u>47.798-</u>
	<u><u>1.465.591</u></u>	<u><u>47.798-</u></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