

Nordsjællands Yachtbureau ApS

CVR-nr. 19 55 22 33

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020

Nordhavnsvej 5

3000 Helsingør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. juni 2021

Dirigent



John Sørensen

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Direktion

John Sørensen

Revisor

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

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 30. juni 2021

Direktion



John 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 2020 – 31. december 2020 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 30. juni 2021

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. 807.345 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 14.813.726 og en egenkapital på kr. 1.908.484.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020

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 nettorealiseringsværdi, 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 acountofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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 2020

Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttoresultat	1.689.995	986.615
1 Personaleomkostninger	-425.241	-468.214
Af- og nedskrivninger	0	0
Resultat af ordinær primær drift	1.264.754	518.402
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-159.018	-283.839
Ordinært resultat før skat	1.105.736	234.563
2 Skat af ordinært resultat	-298.391	-500
Årets resultat	807.345	234.063
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	807.345	234.063
	807.345	234.063

Balance pr. 31. december 2020

Note	2020 kr.	2019 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	13.423.959	10.085.947
Varebeholdninger	<u>13.423.959</u>	<u>10.085.947</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.674
Udskudt skatteaktiv	158.413	456.855
Andre tilgodehavender	3.340	0
Igangværende arbejder	1.199.790	2.236.451
Tilgodehavender	<u>1.361.543</u>	<u>2.695.980</u>
Værdipapirer og kapitalandele	28.224	28.224
Omsætningsaktiver	<u>14.813.726</u>	<u>12.810.151</u>
Aktiver	<u><u>14.813.726</u></u>	<u><u>12.810.151</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.783.484	976.139
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Egenkapital	<u>1.908.484</u>	<u>1.101.139</u>
Gæld til banker	264.878	3.934.972
Selskabsskat	0	190
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.730.381	0
Anden gæld	10.909.983	7.773.850
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>12.905.242</u>	<u>11.709.012</u>
Gældsforpligtelser	<u>12.905.242</u>	<u>11.709.012</u>
Passiver	<u>14.813.726</u>	<u>12.810.151</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	3	
Eventualposter mv.	4	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	742.076		234.063	976.139
	<u>867.076</u>	<u>0</u>	<u>234.063</u>	<u>1.101.139</u>

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	976.139		807.345	1.783.484
Forslag til udbytte	0			0
	<u>1.101.139</u>	<u>0</u>	<u>807.345</u>	<u>1.908.484</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	125.000	1	125.000

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

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	411.111	453.174
Pensionsbidrag	0	0
Andre sociale omkostninger	14.130	15.040
I alt	<u>425.241</u>	<u>468.214</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	-51	500
Årets regulering af udskudt skat	298.442	0
I alt	<u>298.391</u>	<u>500</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Skattemæssige underskud	720.061	2.076.614
I alt	<u>720.061</u>	<u>2.076.614</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>158.413</u>	<u>456.855</u>

3 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter mv.

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