

**Nordsjællands Yachtbureau ApS**

**CVR-nr. 19 55 22 33**

**Årsrapport**

**1. januar 2021 - 31. december 2021**

**Nordhavnsvej 5**

**3000 Helsingør**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 31. maj 2022

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

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 31. maj 2022

### 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 2021 – 31. december 2021 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 31. maj 2022

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. 351.541 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 17.206.638 og en egenkapital på kr. 2.260.025.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021**

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 2021

Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.073.121</b>	<b>1.689.995</b>
1 Personaleomkostninger	-605.546	-425.241
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>467.574</b>	<b>1.264.754</b>
Andre finansielle indtægter	12.216	0
Øvrige finansielle omkostninger	-28.826	-159.018
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>450.965</b>	<b>1.105.736</b>
2 Skat af ordinært resultat	-99.424	-298.391
<b>Årets resultat</b>	<b>351.541</b>	<b>807.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	351.541	807.345
	<b>351.541</b>	<b>807.345</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

Note	2021 kr.	2020 kr.
Råvarer og hjælpematerialer	368.247	0
Fremstillede varer og handelsvarer	15.567.087	13.423.959
<b>Varebeholdninger</b>	<b>15.935.334</b>	<b>13.423.959</b>
Udskudt skatteaktiv	58.989	158.413
Andre tilgodehavender	3.340	3.340
Igangværende arbejder	1.168.534	1.199.790
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.230.863</b>	<b>1.361.543</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>40.440</b>	<b>28.224</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>17.206.638</b>	<b>14.813.726</b>
<b>Aktiver</b>	<b>17.206.638</b>	<b>14.813.726</b>

**Balance pr. 31. december 2021**

Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.135.025	1.783.484
<b>Egenkapital</b>	<b>2.260.025</b>	<b>1.908.484</b>
Gæld til banker	1.747.999	264.878
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.759.103	1.730.381
Anden gæld	11.439.511	10.909.983
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>14.946.613</b>	<b>12.905.242</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>14.946.613</b>	<b>12.905.242</b>
<b>Passiver</b>	<b>17.206.638</b>	<b>14.813.726</b>
	<b>Note</b>	
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	976.139		807.345	1.783.484
	<u>1.101.139</u>	<u>0</u>	<u>807.345</u>	<u>1.908.484</u>

### Egenkapitalopgørelse for 2020

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	1.783.484		351.541	2.135.025
	<u>1.908.484</u>	<u>0</u>	<u>351.541</u>	<u>2.260.025</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	558.583	411.111
Andre sociale omkostninger	46.963	14.130
I alt	<u>605.546</u>	<u>425.241</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

### 2 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	-51
Årets regulering af udskudt skat	99.424	298.442
I alt	<u>99.424</u>	<u>298.391</u>

#### Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Skattemæssige underskud	268.132	720.061
I alt	<u>268.132</u>	<u>720.061</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>58.989</u>	<u>158.413</u>

### 3 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

### 4 Eventualposter mv.

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