

MARSTAL YACHT K/S

H C Christensensvej 2
5960 Marstal

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/03/2019

Monica Grube Fabricius
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MARSTAL YACHT K/S

H C Christensensvej 2

5960 Marstal

Telefonnummer: 62532127

CVR-nr: 19928470

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Marstal Yacht K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Regnskabet er ikke revideret og jeg indstiller at regnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Cand. Merc. Aud., Tony Jul Haugsted-Jakobsen, Aktiv Rådgivning, skriver følgende:

"Til den daglige ledelse i Marstal Yacht K/S

Jeg har opstillet årsregnskabet for Marstal Yacht K/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger som er anvendt ved opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Opgaven med opstilling af finansielle oplysninger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed. Jeg er ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet."

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 21/02/2019

Direktion

Monica Grube Fabricius

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udlejning af ejendomme og andre aktiviteter i forbindelse hermed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen væsentlige

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, låneomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		150.598	294.078
Resultat af ordinær primær drift		150.598	294.078
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	-1.170.164
Andre finansielle omkostninger		-95.002	-110.795
Ordinært resultat før skat		55.596	-986.882
Årets resultat		55.596	-986.882
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		55.596	-986.882
I alt		55.596	-986.882

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		4.000.000	4.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1	4.000.000	4.000.000
Anlægsaktiver i alt		4.000.000	4.000.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-7.322	98.450
Tilgodehavender i alt		-7.322	98.450
Omsætningsaktiver i alt		-7.322	98.450
Aktiver i alt		3.992.678	4.098.450

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		585.000	585.000
Overført resultat		-197.632	-253.228
Egenkapital i alt		387.368	331.772
Gæld til realkreditinstitutter		1.649.586	1.932.861
Gæld til banker		790.073	647.017
Periodeafgrænsningsposter		1.165.651	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.605.310	2.323.544
Gældsforpligtelser i alt		3.605.310	3.766.679
Passiver i alt		3.992.678	4.098.450

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	3.265.356	1.035.196
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	3.265.356	1.035.196
Opskrivninger primo	734.644	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	734.644	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-1.035.196
Årets afskrivning	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-1.035.196
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.000.000	0

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har haft en verserende sag med udbetaling af LAG midler. Ledelsen er af den opfattelse af sagen er sluttet til selskabets fordel og afventer derfor blot en sletning af tilbagebetalingskravet.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i DLR Kredit, er afgivet 1. prioritetspant i ejendommen H.C. Christensensvej 2, 5960 Marstal.

For alt mellemværende med Marstal Yacht K/S har Danske Andelskassers Bank underpant i ejerpantebrev 3 mio. kr. med pant i 5 b, Landsbyen, Marstal, beliggende H.C. Christensensvej 2, 5960 Marstal.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0