

Sejlskibsscharter Antigua ApS

Vestermark 6, Kegnæs, 6470 Sydals

CVR-nr. 25 82 39 66

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:


.....
Günther Friedrich Ohlf



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sejlskibscharter Antigua ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 31. maj 2018
Direktion:

Günter Friedrich Ohlf

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sejlskibsscharter Antigua ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejlskibsscharter Antigua ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 31. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael Anker
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32128

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sejlskibscharter Antigua ApS
Adresse, postnr., by	Vestermark 6, Kegnæs, 6470 Sydals
CVR-nr.	25 82 39 66
Stiftet	1. januar 2001
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	ANTIGUA-Reederei.de
Telefon	73 40 50 40
Direktion	Günter Friedrich Ohlf
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med salg og gennemførelse af sejlskibsrejser og anden dermed forbunden virksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er det konstateret, at der ikke er foretaget afskrivninger på bygninger, hvilket påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og egenkapitalen primo i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at den samlede balancesum pr. 31/12 2017 er påvirket negativt med 105.823 kr. og egenkapitalen er påvirket negativt med 105.823 kr. Egenkapitalen pr. 1/1 2017 er påvirket negativt med 98.130 kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2017 udgør 51.995 kr. mod 51.291 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et underskud på 21.315 kr. mod et underskud på 29.512 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 394.136 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af betydning for selskabets finansielle position pr. 31. december 2017.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et mindre negativt resultat i 2018.

Selskabets egenkapital er negativ med 394 t.kr. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital enten reetableres gennem den løbende drift eller ved konvertering af gæld til anpartskapital.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Nettoomsætning	51.995	51.291
	Andre eksterne omkostninger	-54.433	-64.984
	Bruttoresultat	-2.438	-13.693
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.693	-7.117
	Resultat før finansielle poster	-10.131	-20.810
3	Finansielle omkostninger	-11.184	-8.702
	Årets resultat	-21.315	-29.512
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-21.315	-29.512
		-21.315	-29.512

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	660.704	668.397
		<u>660.704</u>	<u>668.397</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>660.704</u>	<u>668.397</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter	7.842	6.806
		<u>7.842</u>	<u>6.806</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.768</u>	<u>5.575</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.610</u>	<u>12.381</u>
	AKTIVER I ALT	<u>688.314</u>	<u>680.778</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-519.136	-497.821
	Egenkapital i alt	<u>-394.136</u>	<u>-372.821</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	335.918	353.814
		<u>335.918</u>	<u>353.814</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17.750	17.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	720.032	669.061
	Anden gæld	8.750	13.224
		<u>746.532</u>	<u>699.785</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.082.450</u>	<u>1.053.599</u>
	PASSIVER I ALT	<u>688.314</u>	<u>680.778</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-377.296	-252.296
Korrektion af fundamental fejl	0	-91.013	-91.013
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	125.000	-468.309	-343.309
Overført via resultatdisponering	0	-29.512	-29.512
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-497.821	-372.821
Overført via resultatdisponering	0	-21.315	-21.315
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-519.136	-394.136

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sejlskibsscharter Antigua ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at der ikke er foretaget afskrivninger på bygninger, hvilket påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og egenkapitalen primo i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at den samlede balancesum pr. 31/12 2017 er påvirket negativt med 105.823 kr. og egenkapitalen er påvirket negativt med 105.823 kr. Egenkapitalen pr. 1/1 2017 er påvirket negativt med 98.130 kr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ med 394 t.kr. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital enten reetableres gennem den løbende drift eller ved konvertering af gæld til anpartskapital.

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	11.184	8.702
	<u>11.184</u>	<u>8.702</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2017		766.527
Kostpris 31. december 2017		766.527
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		98.130
Årets afskrivninger		7.693
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		105.823
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>660.704</u>
Afskrives over		<u>50 år</u>

Ejendommen er anskaffet i 2001, men er aldrig blevet afskrevet regnskabsmæssigt, idet den har været indregnet til den offentlige ejendomsværdi.

Jf. ÅRL skal der foretages afskrivninger på materielle anlægsaktiver over deres forventede brugstid. Denne er anslået til 50 år, og der er beregnet afskrivninger for alle regnskabsår fra ejendommens anskaffelse og frem til 31. december 2017.

98.130 kr. indregnes som en fundamental fejl, idet dette er beløbet der burde have været afskrevet i perioden 2001-2016.

7.693 kr. medtages som afskrivninger for året.

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	353.668	17.750	335.918	260.000
	<u>353.668</u>	<u>17.750</u>	<u>335.918</u>	<u>260.000</u>

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter er stillet pant i virksomhedens grunde og bygninger med 501 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 661 t.kr.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Günter Friedrich Ohlf	Pheilhofer Weg 41, D-22391 Hamburg
Stefanie Ohlf	Pheilhofer Weg 41, D-22391 Hamburg
Kay Ohlf	Pheilhofer Weg 41, D-22391 Hamburg
Carsten Meya	Droopweg 47, D-20537 Hamburg