

## **Yacht Service ApS**

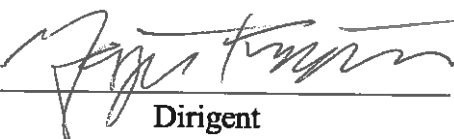
Refshalevej 200  
1432 København K.

CVR.nr. 26 26 48 39

### **Årsrapport for året 2015**

14. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30/5 2016.



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11-12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Yacht Service ApS  
Refshalevej 200  
1432 København K.

Telefon: 2624 3045  
Telefax: 3257 3045  
Hjemmeside: [www.yase.dk](http://www.yase.dk)  
E-mail: [jb@yase.dk](mailto:jb@yase.dk)

CVR-nr.: 26 26 48 39  
Stiftet: 9. oktober 2001  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

**Direktion**

Jørgen B. Knudsen

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Amager Brogade 67  
2300 København S.

**Revisor**

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

**Aktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er reparation og vedligeholdelse af skibe og både

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Yacht Service ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 20. maj 2016

**I direktionen**



Jørgen B. Knudsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Yacht Service ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Yacht Service ApS for regnskabsåret 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 revisorer's 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.

Vordingborg, den 20. maj 2016

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24



Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Yacht Service ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Varebeholdninger:**

**Varebeholdninger** måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for **handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer** omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning** måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>183.435</b>	<b>-1.983</b>
1 Personaleomkostninger	-4.180	0
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-68.400	-36.150
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>110.855</b>	<b>-38.133</b>
Andre finansielle indtægter	0	6.874
Andre finansielle omkostninger	-17.298	-5.085
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>93.557</b>	<b>-36.344</b>
Skat af årets resultat	-23.734	6.962
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>69.823</b>	<b>-29.382</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	69.823	-29.382
	<b>69.823</b>	<b>-29.382</b>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger	436.250	481.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.200	122.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>535.450</u>	<u>603.850</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>535.450</u>	<u>603.850</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	136.978	118.010
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>136.978</u>	<u>118.010</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.850	107.174
Igangværende arbejder for fremmed regning	167.708	23.741
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>241.558</u>	<u>132.915</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>73.509</u>	<u>114.866</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>452.045</u>	<u>365.791</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>987.495</u>	<u>969.641</u>

## Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud eller underskud	184.279	114.456
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>309.279</b></u>	<u><b>239.456</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.933	3.114
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>14.933</b></u>	<u><b>3.114</b></u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Anden gæld (lang)	300.000	300.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>300.000</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	63.000	175.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.604	109.384
Selskabsskat	9.915	0
Anden gæld	108.841	75.502
Periodeafgrænsningsposter (gæld)	102.923	67.185
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>363.283</b></u>	<u><b>427.071</b></u>
<b>4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>663.283</b></u>	<u><b>727.071</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>987.495</b></u>	<u><b>969.641</b></u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.910	0
Andre omkostninger til social sikring	270	0
	<u>4.180</u>	<u>0</u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	114.456	143.838
Overført årets resultat	69.823	-29.382
	<u>184.279</u>	<u>114.456</u>
<b>4 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>6 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		