

Horsens Yachtværft ApS

Gammel Havn 3

8700 Horsens

CVR-nr. 28 70 87 50

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/11 2016

Søren Buhl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september 2015 - 31. august 2016	10
Balance pr. 31. august 2016	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Yachtværft ApS
Gammel Havn 3
8700 Horsens

CVR-nr.: 28 70 87 50
Regnskabsår: 1. september - 31. august
Stiftet: 23. maj 2005
Hjemsted: Horsens

Direktion

Søren Buhl, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Horsens Yachtværft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31. oktober 2016

Direktion

Søren Buhl
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Horsens Yachtværft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Yachtværft ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 31. oktober 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation af både og bådebyggeri og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 323.081, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en egenkapital på kr. 307.153.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Yachtværft ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. september 2015 - 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		3.309.033	3.569
Personaleomkostninger	1	<u>(3.577.685)</u>	<u>(3.853)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(268.652)	(284)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(71.294)</u>	<u>(80)</u>
Resultat før finansielle poster		(339.946)	(364)
Finansielle indtægter	2	5.146	15
Finansielle omkostninger	3	<u>(67.698)</u>	<u>(62)</u>
Resultat før skat		(402.498)	(411)
Skat af årets resultat	4	<u>79.417</u>	<u>80</u>
Årets resultat		<u>(323.081)</u>	<u>(331)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(323.081)</u>	<u>(331)</u>
		<u>(323.081)</u>	<u>(331)</u>

Balance pr. 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Software		4.778	9
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>4.778</u>	<u>9</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.100	60
Indretning af lejede lokaler		106.544	139
Materielle anlægsaktiver	6	<u>131.644</u>	<u>199</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>136.422</u>	<u>208</u>
Varebeholdninger		787.482	545
Varebeholdninger		<u>787.482</u>	<u>545</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		833.556	958
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	276.974	616
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.020	3
Andre tilgodehavender		20.395	29
Udskudt skatteaktiv	9	193.461	114
Periodeafgrænsningsposter		28.039	7
Tilgodehavender		<u>1.355.445</u>	<u>1.727</u>
Likvide beholdninger		<u>1</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.142.928</u>	<u>2.272</u>
Aktiver i alt		<u>2.279.350</u>	<u>2.480</u>

Balance pr. 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		300.000	125
Overført resultat		<u>7.153</u>	<u>5</u>
Egenkapital	8	<u>307.153</u>	<u>130</u>
Gæld til associerede virksomheder		<u>40.000</u>	<u>40</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Banker		242.376	350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.022.346	882
Gæld til associerede virksomheder		205.091	187
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		289	25
Anden gæld		<u>462.095</u>	<u>866</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.932.197</u>	<u>2.310</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.972.197</u>	<u>2.350</u>
Passiver i alt		<u>2.279.350</u>	<u>2.480</u>
Leje og leasingforpligtelser	11		
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2015	125.000	5.234	130.234
Kontant kapitalforhøjelse	175.000	325.000	500.000
Årets resultat	0	(323.081)	(323.081)
Egenkapital 31. august 2016	<u>300.000</u>	<u>7.153</u>	<u>307.153</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.018.747	3.140
Pensioner	366.871	326
Andre omkostninger til social sikring	161.174	133
Andre personaleomkostninger	30.893	254
	3.577.685	3.853
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.146	15
	5.146	15
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	17
Andre finansielle omkostninger	67.698	45
	67.698	62
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(79.417)	(80)
	(79.417)	(80)

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. september 2015	52.941
Kostpris 31. august 2016	52.941
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	44.071
Årets afskrivninger	4.092
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	48.163
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	4.778

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. september 2015	771.291	264.637
Kostpris 31. august 2016	771.291	264.637
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	711.078	126.004
Årets afskrivninger	35.113	32.089
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	746.191	158.093
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	25.100	106.544

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	286.687	1.589
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(9.713)	(973)
	<u>276.974</u>	<u>616</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	276.974	616
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<u>276.974</u>	<u>616</u>

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 300.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. september 2015	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	175.000	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. august 2016	<u>300.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. september 2015	(114.044)	(34)
Hensættelse til udskudt skat 31. august 2016	(114.044)	(34)
Immaterielle anlægsaktiver	1.051	2
Materielle anlægsaktiver	(8.254)	(1)
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.102	(38)
Skattemæssigt underskud	(217.360)	(77)
Overført til udskudt skatteaktiv	193.461	114
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	193.461	114
Regnskabsmæssig værdi	193.461	114

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2015	Gæld 31. august 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	40.000	40.000	0	0
	40.000	40.000	0	0

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
11 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	51.180	70
Mellem 1 og 5 år	<u>36.140</u>	<u>264</u>
	<u>87.320</u>	<u>334</u>

12 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt, som er uopsigelig for lejer frem til 31. december 2020. Den årlige huslejeoplygtelse udgør t.kr. 489.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt, som er uopsigelig for lejer frem til 31. december 2017. Den årlige huslejeoplygtelse udgør t.kr. 450.

Udover normale service- og garantiforpligtelser overfor selskabets kunder påhviler der ikke selskabets forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.000 til Frost Holding Ejendomme ApS.

Virksomhedspantet omfatter:

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Driftsmidler og andre hjælpestoffer

Driftsinventar og driftsmateriel.