

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 * 5762 V. Skerninge * tlf. + 45 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk * CVR nr. 36 06 53 46

*Yachtbroker ApS
Frederiksø 3 A
5700 Svendborg*

CVR-nr: 29 93 60 13

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. januar 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Yachtbroker ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. januar 2018

Direktion



Mikkel Synnestvedt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Yachtbroker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Yachtbroker ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisors 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.

Vester Skerninge, den 15. januar 2018

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Yachtbroker ApS
Frederiksø 3 A
5700 Svendborg

CVR-nr.: 29 93 60 13
Stiftet: 11. oktober 2006
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Kundenr.: 390434

Direktion

Mikkel Synnestvedt

Pengeinstitut

Fynske Bank
Centrumpladsen 19
5700 Svendborg

Revisor

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS
Fåborgvej 84
5762 Vester Skerninge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. januar 2018
på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i salgsformidling af brugte både.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 8 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Yachtbroker ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af takstindtægter mv. og indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet og periodiseres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	805.313	813.819
1 Personaleomkostninger.....	669.435-	653.234-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	120.790-	101.751-
DRIFTSRESULTAT	15.088	58.834
Andre finansielle indtægter.....	0	12.707
2 Andre finansielle omkostninger.....	2.460-	12.395-
RESULTAT FØR SKAT	12.628	59.146
3 Skat af årets resultat.....	4.883-	14.457-
ÅRETS RESULTAT	7.745	44.689
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	7.745	44.689
DISPONERET I ALT	7.745	44.689

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Goodwill	12.750	63.750
Immaterielle anlægsaktiver	12.750	63.750
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.989	179.779
Materielle anlægsaktiver	109.989	179.779
ANLÆGSAKTIVER	122.739	243.529
Råvarer og hjælpematerialer	0	1.640
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	65.000	110.000
Varebeholdninger	65.000	111.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.085	30.836
Igangværende arbejder for fremmed regning	178.965	73.845
Selskabsskat	22.092	0
Andre tilgodehavender	19.500	19.500
Udskudt skatteaktiv	15.393	5.624
Periodeafgrænsningsposter	93.499	21.682
Tilgodehavender	352.534	151.487
Likvide beholdninger	559.680	478.419
OMSÆTNINGSAKTIVER	977.214	741.546
AKTIVER	1.099.953	985.075

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	517.972	510.227
6 EGENKAPITAL.....	642.972	635.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.076	119.311
Selskabsskat.....	0	46.492
Anden gæld.....	389.498	142.077
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	50.407	41.968
Kortfristede gældsforpligtelser.....	456.981	349.848
GÆLDSFORPLIGTELSE	456.981	349.848
PASSIVER	1.099.953	985.075

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	505.942	538.331
Pensioner	151.944	103.715
Andre omkostninger til social sikring.....	11.549	11.188
Personaleomkostninger i alt.....	669.435	653.234
2 Andre finansielle omkostninger		
Fynske Bank, lån	0	845
Gebyrer	0	200
Kreditorer.....	286	0
Mellemregning kapitalejere.....	2.130	3.737
Kursregulering	44	5.546
Renter SKAT	0	2.067
Andre finansielle omkostninger i alt.....	2.460	12.395
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	14.671	14.256
Regulering af udskudt skat	9.769-	201
Regulering af tidligere års skatter.....	19-	0
Skat af årets resultat i alt.....	4.883	14.457

NOTER

	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	255.000
Kostpris 30. september 2017	<u>255.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	191.250-
Årets af-/nedskrivninger	51.000-
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	<u>242.250-</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u><u>12.750</u></u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	271.790
Kostpris 30. september 2017	<u>271.790</u>
Af-/nedskrivninger, primo	92.011-
Årets af-/nedskrivninger	69.790-
Af-/nedskrivninger 30. september 2017	<u>161.801-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u><u>109.989</u></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	510.227	7.745	517.972
	<u>635.227</u>	<u>7.745</u>	<u>642.972</u>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeforpligtigelse med 6 måneders opsigelse, ialt 59 tkr.

Selskabet har en leasingforpligtigelse på 67 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.