

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. + 45 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto: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 2015 - 30. september 2016*

*(10. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. december 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| <b>Påtegninger</b>                                      |    |
| Ledelsespåtegning .....                                 | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....    | 4  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                            |    |
| Selskabsoplysninger .....                               | 5  |
| Ledelsesberetning .....                                 | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |    |
| Anvendt regnskabspraksis .....                          | 7  |
| Resultatopgørelse .....                                 | 10 |
| Balance .....                                           | 11 |
| Noter .....                                             | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Yachtbroker ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 6. december 2016

### 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 2015 - 30. september 2016 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 6. december 2016

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

|                          |                                                                                                                                         |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>         | Yachtbroker ApS<br>Frederiksø 3 A<br>5700 Svendborg                                                                                     |
|                          | CVR-nr.: 29 93 60 13<br>Stiftet: 11. oktober 2006<br>Hjemsted: Svendborg<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september<br>Kundenr.: 390434 |
| <b>Direktion</b>         | Mikkel Synnestvedt                                                                                                                      |
| <b>Pengeinstitut</b>     | Fynske Bank<br>Centrumpladsen 19<br>5700 Svendborg                                                                                      |
| <b>Revisor</b>           | Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS<br>Fåborgvej 84<br>5762 Vester Skerninge                                                              |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes<br>6. december 2016<br>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 45 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 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### 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.

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.

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

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

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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 acontoskatter.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

|                                                                           | 2015/16        | 2014/15        |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                                            | <b>813.819</b> | <b>998.629</b> |
| 1 Personalemkostninger.....                                               | 653.234-       | 543.866-       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | 101.751-       | 93.848-        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                                               | <b>58.834</b>  | <b>360.915</b> |
| Andre finansielle indtægter.....                                          | 12.707         | 12.643         |
| 2 Andre finansielle omkostninger.....                                     | 12.395-        | 52.786-        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                            | <b>59.146</b>  | <b>320.772</b> |
| 3 Skat af årets resultat.....                                             | 14.457-        | 76.983-        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                                               | <b>44.689</b>  | <b>243.789</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |                |                |
| Overført resultat.....                                                    | 44.689         | 243.789        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                                             | <b>44.689</b>  | <b>243.789</b> |

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

|                                                   | 2016           | 2015             |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|
| 4 Goodwill .....                                  | 63.750         | 114.750          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>           | <b>63.750</b>  | <b>114.750</b>   |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....   | 179.779        | 173.413          |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>179.779</b> | <b>173.413</b>   |
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....    | 0              | 19.908           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>            | <b>0</b>       | <b>19.908</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                        | <b>243.529</b> | <b>308.071</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 1.640          | 0                |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....    | 110.000        | 898.000          |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                     | <b>111.640</b> | <b>898.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 30.836         | 37.757           |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 73.845         | 22.800           |
| Andre tilgodehavender .....                       | 19.500         | 19.500           |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 5.624          | 5.825            |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 21.682         | 9.507            |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>151.487</b> | <b>95.389</b>    |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>478.419</b> | <b>389.666</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                    | <b>741.546</b> | <b>1.383.055</b> |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>985.075</b> | <b>1.691.126</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

|                                                            | 2016           | 2015             |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                                   | 125.000        | 125.000          |
| Overført resultat.....                                     | 510.227        | 465.538          |
| <b>6 EGENKAPITAL.....</b>                                  | <b>635.227</b> | <b>590.538</b>   |
| <br>                                                       |                |                  |
| Kreditinstitutter.....                                     | 0              | 0                |
| <b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <br>                                                       |                |                  |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser ..... | 0              | 571.364          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....              | 119.311        | 74.705           |
| Selskabsskat.....                                          | 46.492         | 105.295          |
| Anden gæld.....                                            | 142.077        | 255.687          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....             | 41.968         | 93.537           |
| <br>                                                       |                |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>                | <b>349.848</b> | <b>1.100.588</b> |
| <br>                                                       |                |                  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                             | <b>349.848</b> | <b>1.100.588</b> |
| <br>                                                       |                |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                                      | <b>985.075</b> | <b>1.691.126</b> |
| <br>                                                       |                |                  |
| 8 Eventualposter mv.                                       |                |                  |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                    |                |                  |
| 10 Nærtstående parter                                      |                |                  |
| 11 Ejerforhold                                             |                |                  |

## NOTER

|                                                  | 2015/16        | 2014/15        |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                    |                |                |
| Lønninger.....                                   | 538.331        | 273.543        |
| Pensioner .....                                  | 103.715        | 264.931        |
| Andre omkostninger til social sikring.....       | 11.188         | 5.392          |
| <b>Personalemkostninger i alt.....</b>           | <b>653.234</b> | <b>543.866</b> |
| <b>2 Andre finansielle omkostninger</b>          |                |                |
| Fynske Bank, kassekredit .....                   | 0              | 505            |
| Fynske Bank, lån .....                           | 845            | 2.238          |
| Fynske Bank, lån .....                           | 0              | 40.742         |
| Gebyrer .....                                    | 200            | 0              |
| Kreditorer.....                                  | 0              | 3.197          |
| Mellemregning kapitalejer.....                   | 3.737          | 2.271          |
| Kursregulering.....                              | 5.546          | 721            |
| Renter SKAT .....                                | 2.067          | 3.112          |
| <b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b> | <b>12.395</b>  | <b>52.786</b>  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                  |                |                |
| Skat af årets resultat.....                      | 14.256         | 77.530         |
| Regulering af udskudt skat .....                 | 201            | 547-           |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>         | <b>14.457</b>  | <b>76.983</b>  |
| <b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>              |                | Goodwill       |
| Kostpris, primo .....                            |                | 255.000        |
| Kostpris 30. september 2016                      |                | 255.000        |
| Af-/nedskrivninger, primo .....                  |                | 140.250-       |
| Årets af-/nedskrivninger.....                    |                | 51.000-        |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2016            |                | 191.250-       |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>     |                | <b>63.750</b>  |

## NOTER

|                                             | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>           |                                               |
| Kostpris, primo .....                       | 214.674                                       |
| Tilgang i årets løb .....                   | 57.116                                        |
|                                             | <hr/>                                         |
| Kostpris 30. september 2016                 | 271.790                                       |
|                                             | <hr/>                                         |
| Af-/nedskrivninger, primo .....             | 41.260-                                       |
| Årets af-/nedskrivninger .....              | 50.751-                                       |
|                                             | <hr/>                                         |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2016       | 92.011-                                       |
|                                             | <hr/>                                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b> | <b>179.779</b>                                |
|                                             | <hr/> <hr/>                                   |

|                          | Primo          | Forslag til<br>resultatdisponer-<br>ing | Ultimo         |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------|
| <b>6 Egenkapital</b>     |                |                                         |                |
| Virksomhedskapital ..... | 125.000        | 0                                       | 125.000        |
| Overført resultat .....  | 465.538        | 44.689                                  | 510.227        |
|                          | <hr/>          | <hr/>                                   | <hr/>          |
|                          | <b>590.538</b> | <b>44.689</b>                           | <b>635.227</b> |
|                          | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>                             | <hr/> <hr/>    |

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

|                                          | Gæld i alt primo | Restgæld efter 5<br>år |
|------------------------------------------|------------------|------------------------|
| <b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                  |                        |
| Kreditinstitutter .....                  | 571.364          | 0                      |
|                                          | <hr/>            | <hr/>                  |
|                                          | <b>571.364</b>   | <b>0</b>               |
|                                          | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>            |

NOTER

2016

2015

**8 Eventualposter mv.**

Selskabet har en huslejeforpligtigelse med 6 måneders opsigelse, ialt 58 tkr.

Selskabet har en leasingforpligtigelse på 85 tkr.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**10 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af kapitalen:

Mikkel Synnestvedt, Horseskovvej 12, 5700 Svendborg

**11 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af kapitalen:

Mikkel Synnestvedt, Horseskovvej 12, 5700 Svendborg