

Crystal Bay VIP ApS

CVR-nummer 31 94 22 92

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2016

Bo Bay Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Crystal Bay VIP ApS Nordre Strandvej 10 3000 Helsingør
	Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jeanne Bay Hougaard
Bestyrelse	Bo Bay Hougaard, formand Henrik Duhn Poul Kristiansen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	22. januar 2009
Regnskabsår	1. januar – 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering samt køb, salg, udlejning og administration af fast ejendom i Thailand, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Væsentlige usikkerheder om indregning og måling

Selskabets ejendom måles til markedsværdi. Ejendommen er i regnskabsåret 2015 indregnet til DKK 4.000.000. På baggrund af det aktuelle marked i Thailand, er det ledelsens vurdering, at dette er udtryk for markedsværdien ved en handel mellem uafhængige parter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Crystal Bay VIP 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2016

Direktion

Jeanne Bay Hougaard

Bestyrelse

Bo Bay Hougaard
Formand

Poul Kristiansen

Henrik Duhn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Crystal Bay VIP ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 6. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af selskabets ejendom, idet antallet af handler af sådanne type ejendomme er få.

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.

Helsingør, den 31. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Crystal Bay VIP ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Bruttofortjenesten (fortsat)

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter samt indtægter forbundet hermed. Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger er omkostninger forbundet med udlejning mv.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (investeringsejendom) måles til markedsværdi og urealiserede værdireguleringer medtages i resultatopgørelsen.

Opgørelse af markedsværdien foretages af ledelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014	
1	Bruttofortjeneste	-141.736	-206.826
3	Værdiregulering af investeringsejendomme	0	-4.680.000
	Resultat af primær drift	-141.736	-4.886.826
	Finansielle indtægter	1.277	1.779
	Finansielle omkostninger	0	23.222
	Resultat før skat	-140.459	-4.908.269
2	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-140.459	-4.908.269
Resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-140.459	-4.908.269
	Disponeret	-140.459	-4.908.269

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	4.000.000	4.000.000
3 Materielle anlægsaktiver	4.000.000	4.000.000
Anlægsaktiver	4.000.000	4.000.000
Andre tilgodehavender	3.000	27.123
Tilgodehavender	3.000	27.123
Likvide beholdninger	611.274	802.353
Omsætningsaktiver	614.274	829.476
Aktiver i alt	4.614.274	4.829.476

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	4.300.000	4.300.000
Overført resultat	208.074	348.533
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>4.508.074</u>	<u>4.648.533</u>
Anden gæld	82.000	127.943
Periodeafgrænsningsposter, passiver	24.200	53.000
Kortfristet gæld	<u>106.200</u>	<u>180.943</u>
Gæld i alt	<u>106.200</u>	<u>180.943</u>
Passiver i alt	<u>4.614.274</u>	<u>4.829.476</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Usikkerhed ved indregning eller måling		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret	
2	Selskabsskat	
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
		Lejlighed Crystal Bay Thailand
		<u>8.527.774</u>
		8.527.774
		0
		0
		<u>8.527.774</u>
		-4.527.774
		0
		<u>-4.527.774</u>
		4.000.000
		<u>4.000.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	4.300.000	348.533	0
Årets resultat	0	-140.459	0
Egenkapital 31. december	<u>4.300.000</u>	<u>208.074</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 4.300 anpartar á nominelt DKK 1.000. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen bekræfter, at der ikke er pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.

6 Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har i tidligere år nedskrevet dets investeringsejendom til 4 mio. Ledelsen vurderer, at den nedskrevne værdi afspejler markedsværdien. Ledelsen erkender dog, at antallet af sammenlignelige handler er få og der som følge heraf er knyttet en usikkerhed til måling af ejendommen.