

Crystal Bay VIP ApS

CVR-nummer 31 94 22 92

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Bo Bay Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

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 2017 indregnet til DKK 2.500.000. 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2018

Direktion

Jeanne Bay Hougaard

Bestyrelse

Bo Bay Hougaard
Formand

Poul Kristiansen

Henrik Duhn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Crystal Bay VIP ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Crystal Bay VIP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 31. maj 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
MNE31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Crystal Bay VIP ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisation sværdi.

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	2017	2016	
1	Bruttofortjeneste	-138.782	-120.759
3	Værdiregulering af investeringsejendomme	0	-1.500.000
	Resultat af primær drift	-138.782	-1.620.759
	Finansielle omkostninger	752	705
	Resultat før skat	-139.534	-1.621.464
2	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-139.534	-1.621.464
Resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-139.534	-1.621.464
	Disponeret	-139.534	-1.621.464

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Grunde og bygninger	2.500.000	2.500.000
3 Materielle anlægsaktiver	2.500.000	2.500.000
Anlægsaktiver	2.500.000	2.500.000
Andre tilgodehavender	22.667	51.200
Tilgodehavender	22.667	51.200
Likvide beholdninger	364.265	409.988
Omsætningsaktiver	386.932	461.188
Aktiver i alt	2.886.932	2.961.188

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	4.300.000	4.300.000
Overført resultat	-1.552.924	-1.413.390
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>2.747.076</u>	<u>2.886.610</u>
Anden gæld	61.356	30.678
Periodeafgrænsningsposter, passiver	78.500	43.900
Kortfristet gæld	<u>139.856</u>	<u>74.578</u>
Gæld i alt	<u>139.856</u>	<u>74.578</u>
Passiver i alt	<u>2.886.932</u>	<u>2.961.188</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Usikkerhed ved indregning eller måling		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</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>
		8.527.774
		-6.027.774
		0
		<u>-6.027.774</u>
		-6.027.774
		<u>2.500.000</u>
		2.500.000

Centrale forudsætninger som er anvendt ved værdiansættelse til dagsværdi

Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra ledelsens vurdering af handelsværdien.

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	4.300.000	-1.413.390	0
Årets resultat	0	-139.534	0
Egenkapital 31. december	<u>4.300.000</u>	<u>-1.552.924</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 4.300 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter 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 regnskabet nedskrevet dets investeringsejendom til 2,5 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.