



www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Dansk Sejl & Motor ApS

Florensvej 10, 1.
2300 København S
CVR-nr. 33 96 62 45

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31. maj 2018

Martin Hansen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dansk Sejl & Motor 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

Direktion

Martin Odgaard Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dansk Sejl & Motor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Sejl & Motor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 31. maj 2018

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Sejl & Motor ApS
Florensvej 10, 1.
2300 København S

CVR-nr.: 33 96 62 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 19. oktober 2011
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: København

Direktion

Martin Odgaard Hansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg af nye og brugte både samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Sejl & Motor ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

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 og varer med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.107.302	1.661.389
Personaleomkostninger	1	<u>-987.450</u>	<u>-834.991</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		119.852	826.398
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-405.207</u>	<u>-258.352</u>
Resultat før finansielle poster		-285.355	568.046
Finansielle omkostninger		<u>-168.540</u>	<u>-180.995</u>
Resultat før skat		-453.895	387.051
Skat af årets resultat	2	<u>57.415</u>	<u>-80.473</u>
Årets resultat		<u>-396.480</u>	<u>306.578</u>
Overført resultat		<u>-396.480</u>	<u>306.578</u>
		<u>-396.480</u>	<u>306.578</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.828.340	2.979.611
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		726.885	705.960
Materielle anlægsaktiver	3	3.555.225	3.685.571
Deposita	4	175.000	175.000
Finansielle anlægsaktiver		175.000	175.000
Anlægsaktiver i alt		3.730.225	3.860.571
Færdigvarer og handelsvarer		2.231.477	1.213.349
Varebeholdninger		2.231.477	1.213.349
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		418.967	453.900
Periodeafgrænsningsposter		38.500	7.500
Tilgodehavender		457.467	461.400
Omsætningsaktiver i alt		2.688.944	1.674.749
Aktiver i alt		6.419.169	5.535.320

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		1.470.491	1.560.881
Overført resultat		745.226	1.021.821
Egenkapital	5	2.295.717	2.662.702
Hensættelse til udskudt skat		326.614	409.524
Hensatte forpligtelser i alt		326.614	409.524
Andre kreditinstitutter		6.764	29.754
Anden gæld		1.193.566	1.476.162
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.200.330	1.505.916
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	88.820	71.678
Banker		438.315	36.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.631.441	140.605
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.652	4.832
Selskabsskat		141.717	140.478
Anden gæld		292.563	510.215
Periodeafgrænsningsposter		0	28.424
Deposita		0	24.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.596.508	957.178
Gældsforpligtelser i alt		3.796.838	2.463.094
Passiver i alt		6.419.169	5.535.320
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	1.560.881	1.021.821	2.662.702
Årets opskrivning	0	4.000	0	4.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-119.885	119.885	0
Årets resultat	0	0	-396.480	-396.480
Skat af egenkapitalbevægelser	0	25.495	0	25.495
Egenkapital 31. december 2017	80.000	1.470.491	745.226	2.295.717

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	930.844	794.101
Andre omkostninger til social sikring	29.294	19.276
Andre personaleomkostninger	27.312	21.614
	<u>987.450</u>	<u>834.991</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	129.272
Årets udskudte skat	-82.910	391.449
	<u>-82.910</u>	<u>520.721</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	-57.415	80.473
Skat af egenkapitalbevægelser	-25.495	440.248
	<u>-82.910</u>	<u>520.721</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	1.399.220	886.834	2.286.054
Tilgang i årets løb	0	270.861	270.861
Kostpris 31. december 2017	<u>1.399.220</u>	<u>1.157.695</u>	<u>2.556.915</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	1.757.129	244.000	2.001.129
Årets opskrivninger	0	4.000	4.000
Opskrivninger 31. december 2017	<u>1.757.129</u>	<u>248.000</u>	<u>2.005.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	176.738	424.874	601.612
Årets afskrivninger	151.271	253.936	405.207
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>328.009</u>	<u>678.810</u>	<u>1.006.819</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.828.340</u>	<u>726.885</u>	<u>3.555.225</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>1.686.844</u>	<u>198.400</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.141.496</u>	<u>528.485</u>	

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2017	<u>175.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>175.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>175.000</u>

Noter

5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	53.496	29.506	22.742	0
Anden gæld	1.524.098	1.259.644	66.078	893.670
	1.577.594	1.289.150	88.820	893.670

7 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet lejeforpligtelse som pr. 31. december 2017 andrager 180 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Odgaard Hansen

Direktør

Serienummer: CVR:33966245-RID:44354776

IP: 109.59.53.155

2018-05-31 07:42:04Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 152.115.86.70

2018-05-31 07:42:38Z

NEM ID 

Martin Odgaard Hansen

Dirigent

Serienummer: CVR:33966245-RID:44354776

IP: 109.59.53.155

2018-05-31 08:34:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XK008-6ULD3-VFEZV-12HAP-AEFC6-MAJSE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>