

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Per Sleimann

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

CVR-nr: 33 96 62 45

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. maj 2019

Dirigent
Martin Odgaard Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Dansk Sejl & Motor 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 24. maj 2019

Direktion

Martin Odgaard Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dansk Sejl & Motor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Sejl & Motor ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Hvidovre, den 24. maj 2019

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Henrik Danmark
Registreret revisor
mne33742

SELSKABSOPLYSNINGER

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

CVR-nr.: 33 96 62 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Martin Odgaard Hansen

Revisor Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175, 2. sal
2650 Hvidovre

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

GENERELT

Årsregnskabet for Dansk Sejl & Motor ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, 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.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger og grunde | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 % |

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

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. 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.997.546 | 1.090.593 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -1.497.354 | -960.138 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -378.106 | -405.205 |
| DRIFTSRESULTAT | 122.086 | -274.750 |
| Andre finansielle indtægter | 3.361 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -184.708 | -179.145 |
| RESULTAT FØR SKAT | -59.261 | -453.895 |
| 2 Skat af årets resultat..... | 33.049 | 57.415 |
| ÅRETS RESULTAT | -26.212 | -396.480 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -26.212 | -396.480 |
| DISPONERET I ALT | -26.212 | -396.480 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 2.773.109 | 2.828.340 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 550.299 | 726.883 |
| Materielle anlægsaktiver | 3.323.408 | 3.555.223 |
| Deposita | 165.000 | 175.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 165.000 | 175.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.488.408 | 3.730.223 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.742.620 | 2.231.477 |
| Forudbetaling for varer | 81.437 | 0 |
| Varebeholdninger | 3.824.057 | 2.231.477 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 879.241 | 418.967 |
| Selskabsskat | 18.358 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 4.028 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 38.500 |
| Tilgodehavender | 901.627 | 457.467 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.725.684 | 2.688.944 |
| AKTIVER | 8.214.092 | 6.419.167 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for opskrivninger | 1.470.491 | 1.470.491 |
| Overført resultat..... | 719.014 | 745.226 |
| 3 EGENKAPITAL..... | 2.269.505 | 2.295.717 |
| Hensættelse til udskudt skat | 307.923 | 326.614 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 307.923 | 326.614 |
| Anden gæld..... | 1.340.173 | 1.289.150 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 1.340.173 | 1.289.150 |
| Kreditinstitutter..... | 819.269 | 438.313 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 1.934.450 | 1.526.441 |
| Selskabsskat..... | 0 | 141.717 |
| Anden gæld..... | 1.542.772 | 397.563 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 3.652 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 4.296.491 | 2.507.686 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 5.636.664 | 3.796.836 |
| PASSIVER | 8.214.092 | 6.419.167 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 | |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 4 | |
| Lønninger | 1.479.958 | 930.844 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 17.396 | 29.294 | |
| Personaleomkostninger i alt | 1.497.354 | 960.138 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 15.642 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | -18.691 | -57.415 | |
| Regulering af tidligere års skat | -30.000 | 0 | |
| Skat af årets resultat i alt | -33.049 | -57.415 | |
| 3 Egenkapital | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Reserve for opskrivninger | 1.470.491 | 0 | 1.470.491 |
| Overført resultat..... | 745.226 | -26.212 | 719.014 |
| | 2.295.717 | -26.212 | 2.269.505 |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse der er uopsigelig i 27 måneder på t.kr. 53.

Selskabet har endvidere en lejeforpligtelse med 6 måneders opsigelse på t.kr. 402.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har ladet et skadeløspantebrev tinglyst på selskabet stort t.kr. 1.500.

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: PID:9208-2002-2-250279395739

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-05-29 10:11:56Z

NEM ID 

Henrik Danmark - registreret revisor

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:28309791-RID:60974899

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-05-29 10:18:04Z

NEM ID 

Martin Odgaard Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-250279395739

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-05-29 11:14:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TE5MM-KTZCF-4GEOG-051F3-M8POQ-YSWK6

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>