

Go Boat ApS
CVR-nr. 35662405
Islands Brygge 10
2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Carl Kai Rand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Go Boat ApS
Islands Brygge 10
2300 København S

CVR-nr.: 35662405
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Anders Mørck
Carl Kai Rand
Kasper Eich-Romme

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Go Boat ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2016

Direktion

Anders Mørck

Carl Kai Rand

Kasper Eich-Romme

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Go Boat ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Go Boat ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Lillelund
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning af soldrevne oplevelsesbåde og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår og gælder for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015.

Årets resultat udviser et overskud på 69 t. kr.

Direktionen anser årets resultat for tilfredsstillende, og forventer en fortsat positiv udvikling i 2016.

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse er indregnet med 1.029 t.kr. i selskabets balance. Virksomhedsdeltagerne har forpligtet sig til ikke at kræve deres tilgodehavender helt eller delvist indfriet med mindre dette kan ske uden at selskabet dermed ikke kan indfri sine øvrige betalingsforpligtelser i takt med at de forfalder. Tilbagebetalingen gælder indtil regnskabsafleggelsen for årsregnskabet for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets andet regnskabsår, gældende for perioden 01.01.2015 – 31.12.2015.

Selskabets første regnskabsår var for regnskabsperioden 11.02.2014 – 31.12.2014.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver samt af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.711.919	917.466
Personaleomkostninger		(2.111.526)	(496.831)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(424.311)</u>	<u>(180.624)</u>
Driftsresultat		176.082	240.011
Andre finansielle indtægter		1.390	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(25.500)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.743)</u>	<u>(22.064)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		96.229	217.947
Skat af ordinært resultat	2	<u>(27.285)</u>	<u>(54.644)</u>
Årets resultat		<u>68.944</u>	<u>163.303</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>68.944</u>	<u>163.303</u>
		<u>68.944</u>	<u>163.303</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.058.905	1.139.702
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		856.660	890.586
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.915.565</u>	<u>2.030.288</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		35.475	22.400
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>35.475</u>	<u>22.400</u>
Anlægsaktiver		<u>1.951.040</u>	<u>2.052.688</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.000	3.103
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		86.070	0
Andre tilgodehavender		0	300.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	14.877	0
Periodeafgrænsningsposter		646	0
Tilgodehavender		<u>107.593</u>	<u>303.103</u>
Likvide beholdninger		<u>9.188</u>	<u>2.993</u>
Omsætningsaktiver		<u>116.781</u>	<u>306.096</u>
Aktiver		<u>2.067.821</u>	<u>2.358.784</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>232.247</u>	<u>163.303</u>
Egenkapital		<u>282.247</u>	<u>213.303</u>
Udskudt skat		<u>33.211</u>	<u>46.806</u>
Hensatte forpligtelser		<u>33.211</u>	<u>46.806</u>
Bankgæld		20.201	21.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.328	837.647
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.028.590	1.076.160
Skyldig selskabsskat		40.880	7.838
Anden gæld		<u>262.364</u>	<u>155.122</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.752.363</u>	<u>2.098.675</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.752.363</u>	<u>2.098.675</u>
Passiver		<u>2.067.821</u>	<u>2.358.784</u>

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	163.303	213.303
Årets resultat	0	68.944	68.944
Egenkapital ultimo	50.000	232.247	282.247

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	424.311	180.624
	<u>424.311</u>	<u>180.624</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	40.544	7.838
Ændring af udskudt skat	(13.595)	46.806
Regulering vedrørende tidligere år	336	0
	<u>27.285</u>	<u>54.644</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.207.068	1.003.844
Tilgange	42.010	267.578
Kostpris ultimo	<u>1.249.078</u>	<u>1.271.422</u>
Af- og nedskrivninger primo	(67.366)	(113.258)
Årets afskrivninger	(122.807)	(301.504)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(190.173)</u>	<u>(414.762)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.058.905</u>	<u>856.660</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	25.500
Kostpris ultimo	25.500
Årets nedskrivninger	(25.500)
Nedskrivninger ultimo	(25.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Goboat Stockholm ApS	København	ApS	51,00

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos ejer-virksomheder udgør pr. balancedagen kr. 14.877. Der er i året foretaget forrentning i henhold til gældende lovgivning.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler og operationelle leasingaftaler. Værdien af de samlede leje- og leasingforpligtelser i opsigelsesperioden udgør: t.kr. 128.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.