

Rand Boats ApS

Skudehavnsvej 34
2150 Nordhavn
CVR-nr. 36 41 27 04

Årsrapport for 2017
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2018

Carl Kai Rand
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Rand Boats ApS
Skudehavnsvej 34
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 36 41 27 04

Stiftet: 22. oktober 2014

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Carl Kai Rand

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Rand Boats ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 1. juni 2018

I direktionen:

Carl Kai Rand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rand Boats ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rand Boats ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Hellerup, den 1. juni 2018

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med produktion, markedsføring og salg af både samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -2.317.311.

Egenkapitalen udgør kr. -3.402.366.

Der er udbredt tilfredsstillelse med årets omsætningsvækst på over 300%, der afspejler resultater af selskabets langsigtede strategi med eftertragtede model-introduktioner. I løbet af året fik Selskabet lanceret en række design forbedringer, efterspurgt af kunder og vores nye Premium forhandlere i hele verden.

Trods markant vækst i omsætning, og en stadigvæk stigende efterspørgsel af selskabets produkter, falder resultatet for 2017 markant under ledelsens forventning. For at møde den stærkt stigende efterspørgsel, har Selskabet måtte omstille produktionen, lukke produktionsværftet med kontorer i Nordsjælland, investere i kvalitetssikring i et nyt samarbejde med et betydeligt større udenlandsk skibsværft. Flytningen af produktionen tilvebragte en markant øget produktionsvolumen, der dog medførte beklagelige forsinkelser grundet lokale produktionsproblemer i flere perioder igennem 2. halvår. Blandt andet også i Selskabets store satsning RAND Leisure 28, der ikke blev klar til at møde den store efterspørgsel siden præ-lanceringen i starten af året.

Årets direkte omkostninger var præget af et øget industrispecifikt prispres, i særdeleshed hos vores leverandør, samt lavere dækningsgrad grundet prioriteten om at sælge igennem vores nyetablerede forhandlernetværk i modsætning til direkte salg.

Selskabets kapacitetsomkostninger var voldsomt præget af nedlukningen af eget værft i Danmark, herunder opsigelse af medarbejdere, øjeblikkelig udgiftsføring af investeringer i produktionsmateriel, investeringer i salg og marketing, samt intensiv rejseaktivitet grundet udflytning af værft til udlandet.

Resultatet for 2017 er meget utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med ledelsens forventning, og dette skal ses i lyset af ovenstående.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Med baggrund i stærkt reducerede struktur-omkostninger, en kompetence-styrket salgsafdeling og en markant større ordrebeholdning for 2. kvartal 2018 forventes et stærkt forbedret resultat for indeværende år, udover at følgende bidrager til årets forventninger:

- Øget produktions-kapacitet gennem nyt supplerende værftssamarbejde i Danmark
- Indskud af ny ansvarlig anpartskapital fra familie-relaterede investorer til sikring af et sundt og langsigtet kapitalgrundlag i selskabet
- Betydelige forhåndsordrer på de nyeste, større båd-modeller, der lanceres i 2018
- Fortsat betydelig ekspansion i samarbejdet med kerne-B2B partner
- Nye Premium forhandlere engageret i EU og USA

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rand Boats ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Edb	3-5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, forpligtelser 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 forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		-610.892	-538.798
Personaleomkostninger.....	2	<u>-1.728.609</u>	<u>-1.050.401</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-2.339.501	-1.589.199
Afskrivninger		-136.467	-64.906
Andre driftsomkostninger		<u>-424.675</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-2.900.643	-1.654.105
Finansielle omkostninger		<u>-69.618</u>	<u>-25.294</u>
RESULTAT FØR SKAT		-2.970.261	-1.679.399
Skat af årets resultat		<u>652.950</u>	<u>368.761</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-2.317.311</u></u>	<u><u>-1.310.638</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-2.317.311</u>	<u>-1.310.638</u>
Disponeret i alt		<u><u>-2.317.311</u></u>	<u><u>-1.310.638</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		802.233	345.364
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>337.490</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>802.233</u>	<u>682.854</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>802.233</u>	<u>682.854</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Varer under fremstilling		492.994	1.182.006
Handelsvarer		<u>166.815</u>	<u>124.892</u>
Varebeholdninger i alt		<u>659.809</u>	<u>1.306.898</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.376.849	572.866
Andre tilgodehavender		210.381	393.658
Udskudt skatteaktiv		<u>1.021.711</u>	<u>368.761</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.608.941</u>	<u>1.335.285</u>
Likvide beholdninger		<u>18.930</u>	<u>297.905</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.627.871</u>	<u>1.633.190</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.089.913</u></u>	<u><u>3.622.942</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-3.452.366	-1.135.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-3.402.366</u>	<u>-1.085.055</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	3	0	4.031.922
Gæld til tilknyttede virksomheder	3	<u>4.827.275</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.827.275</u>	<u>4.031.922</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Modtaget forudbetalinger fra kunder.....		1.832.721	326.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		601.557	10.275
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>230.726</u>	<u>338.920</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.665.004</u>	<u>676.075</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>7.492.279</u>	<u>4.707.997</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.089.913</u></u>	<u><u>3.622.942</u></u>
Grundlag for going concern.....	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Grundlag for going concern

Selskabet har ultimo tabt kapitalen grundet den meget store satsning på - på meget kort tid - at skabe et markedsledende Brand inden for elektriske luksus-motorbåde. Både Selskabet og Hovedaktionæren har ikke behov for nogen bank-finansiering, og har primo 2018 styrket kapitalgrundlaget i Selskabet. Endvidere er der i 2018 tilknyttet nye investorer til Selskabet for at styrke dette til den markeds-ekspansion, efterspørgslen world wide udviser.

2 Personaleforhold	2017	2016
Lønninger	1.612.512	930.629
Andre omkostninger til social sikring	43.473	10.035
Øvrige personaleomkostninger	28.202	10.409
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>44.422</u>	<u>99.328</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.728.609</u>	<u>1.050.401</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>

3 Gæld til kreditinstitutter	31/12-17 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	<u>4.827.275</u>	<u>0</u>	<u>4.827.275</u>	<u>4.827.275</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.827.275</u>	<u>0</u>	<u>4.827.275</u>	<u>4.827.275</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Carl Kai Rand Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 21 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.547, i alt kr. 74.487.