

Yachthallerne A/S
Krydservej 25, 4040 Jyllinge

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 36 41 74 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2018.

Jørgen Karlskov Liljegren
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Yachthallerne A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 19. februar 2018

Direktion

Per Karlskov Bøgh Liljegren

Bestyrelse

Jørgen Karlskov Liljegren
formand

Erik Renk Skaarup

Per Karlskov Bøgh Liljegren

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Yachthallerne A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Yachthallerne A/S 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

København, den 19. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 25346

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34473

Selskabsoplysninger

Selskabet

Yachthallerne A/S
Krydserved 25
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 36 41 74 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørgen Karlskov Liljegren, formand
Erik Renk Skaarup
Per Karlskov Bøgh Liljegren

Direktion

Per Karlskov Bøgh Liljegren

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er opbevaring af lystbåde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 252 t.kr. mod 208 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 113 t.kr. mod 70 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Yachthallerne A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	252.202	208.101
1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.404	-70.871
Driftsresultat	180.798	137.230
Øvrige finansielle omkostninger	-37.779	-46.850
Resultat før skat	143.019	90.380
2 Skat af årets resultat	-30.442	-20.102
Årets resultat	112.577	70.278
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	112.577	70.278
Disponeret i alt	112.577	70.278

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	4.537.568	4.608.439
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.467	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.569.035</u>	<u>4.608.439</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.569.035</u>	<u>4.608.439</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	31.200
	Periodeafgrænsningsposter	65.460	54.560
	Tilgodehavender i alt	<u>65.460</u>	<u>85.760</u>
	Likvide beholdninger	<u>365.799</u>	<u>244.615</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>431.259</u>	<u>330.375</u>
	Aktiver i alt	<u>5.000.294</u>	<u>4.938.814</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	3.172.609	3.060.031
	Egenkapital i alt	<u>3.672.609</u>	<u>3.560.031</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	60.000	40.184
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>60.000</u>	<u>40.184</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	865.762	1.028.480
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>865.762</u>	<u>1.028.480</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	272.871	223.839
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	15.250
	Selskabsskat	6.626	682
	Anden gæld	112.426	70.348
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>401.923</u>	<u>310.119</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.267.685</u>	<u>1.338.599</u>
	Passiver i alt	<u>5.000.294</u>	<u>4.938.814</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	70.871	70.871
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	533	0
	<u>71.404</u>	<u>70.871</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.626	682
Årets regulering af udskudt skat	19.816	19.420
	<u>30.442</u>	<u>20.102</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	4.744.072	4.744.072
Kostpris 31. december 2017	<u>4.744.072</u>	<u>4.744.072</u>
Afskrivninger 1. januar 2017	-135.633	-64.762
Årets nedskrivninger	-70.871	-70.871
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-206.504</u>	<u>-135.633</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>4.537.568</u>	<u>4.608.439</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	32.000	0
Kostpris 31. december 2017	<u>32.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-533	0
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-533</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>31.467</u>	<u>0</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	3.060.032	3.060.031
Årets overførte overskud eller underskud	<u>112.577</u>	<u>0</u>
	<u>3.172.609</u>	<u>3.060.031</u>

7. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med uopsigelighed. Restforpligtelsen udgør pr. 31.12.2017 21 t.kr. mod 187 t.kr. pr. 31.12.2016.

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.”

Jørgen Karlskov Liljegen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-644430825145

IP: 2.111.127.38

2018-02-19 16:16:06Z

NEM ID 

Erik Renk Skaarup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-253592340653

IP: 90.184.160.220

2018-02-19 19:05:56Z

NEM ID 

Per Karlskov Bøgh Liljegen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-275692924532

IP: 2.104.71.149

2018-02-19 20:13:26Z

NEM ID 

Per Karlskov Bøgh Liljegen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-275692924532

IP: 2.104.71.149

2018-02-19 20:13:26Z

NEM ID 

Leif Tomasson

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255073343096

IP: 77.233.240.146

2018-02-20 06:25:27Z

NEM ID 

Chris Bjørholm Dyhr


Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:45052220

IP: 77.233.240.146

2018-02-20 11:39:39Z

NEM ID 

Jørgen Karlskov Liljegen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-644430825145

IP: 2.111.127.38

2018-02-20 13:50:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KWYFK-2LJEC-OCJKU-XNJTE-WEPOB-ULYXF

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 tidsstempelt 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>