

Skonnerten Brita Leth ApS

H.C. Ørsteds vej 20, 8260 Viby J

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 36 91 15 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2018.

Sannie Ilona Leth
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Skonnerten Brita Leth ApS.

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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 4. juni 2018

Direktion

Sannie Ilona Leth

Bestyrelse

Sannie Ilona Leth
Formand

Kirsti Margrethe Leth

Carsten Leth

Peter Johan Leth

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Skonnerten Brita Leth ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skonnerten Brita Leth ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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.

Odder, den 4. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skonnerten Brita Leth ApS
H.C. Ørsteds vej 20
8260 Viby J

CVR-nr.: 36 91 15 81

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Sannie Ilona Leth, Formand
Kirsti Margrethe Leth
Carsten Leth
Peter Johan Leth

Direktion

Sannie Ilona Leth

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive rederi- og handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 210.563 kr. mod 147.983 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.416 kr. mod -83.978 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening samt kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skonnerten Brita Leth ApS 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 50 år | t.kr. 500 |

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 210.563 | 147.983 |
| 2 Personaleomkostninger | -179.644 | -218.405 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -13.169 | -1.000 |
| Resultat før finansielle poster | 17.750 | -71.422 |
| Andre finansielle indtægter | 702 | 0 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -36 | -12.556 |
| Årets resultat | 18.416 | -83.978 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 18.416 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -83.978 |
| Disponeret i alt | 18.416 | -83.978 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.143.302 | 1.156.471 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.143.302 | 1.156.471 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.143.302 | 1.156.471 |
| | | |
| Aktiver i alt | 1.143.302 | 1.156.471 |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | -89.771 | -108.187 |
| | Egenkapital i alt | <u>-39.771</u> | <u>-58.187</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>1.143.500</u> | <u>1.158.000</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.143.500</u> | <u>1.158.000</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 198 | 187 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 37.643 | 24.097 |
| | Anden gæld | <u>1.732</u> | <u>32.374</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>39.573</u> | <u>56.658</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.183.073</u> | <u>1.214.658</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.143.302</u> | <u>1.156.471</u> |

1 Usikkerhed om going concern**6 Eventualposter**

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening samt kapitalforhøjelse. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafleggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 171.801 | 207.244 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.177 | 2.556 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 5.666 | 8.605 |
| | <u>179.644</u> | <u>218.405</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>36</u> | <u>12.556</u> |
| | <u>36</u> | <u>12.556</u> |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -108.187 | -24.209 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>18.416</u> | <u>-83.978</u> |
| | <u>-89.771</u> | <u>-108.187</u> |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 13 vedrørende skattemæssige underskud. | | |