

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 * 5762 V. Skerninge * tlf. + 45 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk * CVR nr. 36 06 53 46

*Sejl- og Presenningservice ApS
Sejlmagervej 2
5960 Marstal*

CVR-nr: 37 58 94 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. maj 2018

B. W. Fochlù

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsepåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Sejl- og Presearningservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 29. maj 2018

Direktion

B.W. Foghlú

Bente Wils Foghlú

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sejl- og Presenningsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejl- og Presenningsservice ApS for perioden 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.

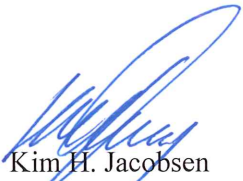
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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.

Vester Skerninge, den 29. maj 2018
Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS
CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sejl- og Presenningsservice ApS Sejlmagervej 2 5960 Marstal
	CVR-nr.: 37 58 94 11 Stiftet: 6. april 2016 Kommune: Ærø Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 390544
Direktion	Bente Wils Foghlú
Pengeinstitut	Rise Flemløse Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 84 5762 Vester Skerninge
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29. maj 2018 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er sejlmagervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 294 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sejl- og Presenningsservice ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	548.902	565.945
1 Personaleomkostninger.....	50.908-	94.520-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	68.208-	49.844-
DRIFTSRESULTAT	429.786	421.581
Andre finansielle omkostninger.....	51.154-	41.325-
RESULTAT FØR SKAT	378.632	380.256
2 Skat af årets resultat.....	84.675-	83.656-
ÅRETS RESULTAT	293.957	296.600
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	293.957	296.600
DISPONERET I ALT	293.957	296.600

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016
3 Grunde og bygninger	836.915	882.773
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.200	87.550
Materielle anlægsaktiver	937.115	970.323
ANLÆGSAKTIVER	937.115	970.323
Råvarer og hjælpematerialer	424.918	138.543
Varebeholdninger	424.918	138.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.674	108.104
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.168	35.636
Andre tilgodehavender	0	3.097
Periodeafgrænsningsposter	5.855	6.648
Tilgodehavender	26.697	153.485
Likvide beholdninger	52.164	2.706
OMSÆTNINGSAKTIVER	503.779	294.734
AKTIVER	1.440.894	1.265.057

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	590.557	296.600
4 EGENKAPITAL	715.557	421.600
Hensættelse til udskudt skat	2.010	2.770
HENSATTE FORPLIGTELSER	2.010	2.770
Prioritetsgæld	521.747	576.140
5 Langfristede gældsforpligtelser	521.747	576.140
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	54.398	52.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Selskabsskat	19.060	40.886
Anden gæld	62.414	150.761
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	45.708	0
Kortfristede gældsforpligtelser	201.580	264.547
GÆLDSFORPLIGTELSER	723.327	840.687
PASSIVER	1.440.894	1.265.057
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	0	0
Lønninger.....	49.911	91.891
Andre omkostninger til social sikring.....	997	2.629
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	50.908	94.520
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	84.060	80.886
Reg. af udskudt skat.....	760-	2.770
Regl. skat tidl. år.....	1.375	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	84.675	83.656
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	917.167	103.000
Tilgang i årets løb	0	35.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	917.167	138.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	34.394-	15.450-
Årets af-/nedskrivninger	45.858-	22.350-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	80.252-	37.800-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	836.915	100.200
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	296.600	293.957	590.557
	<u>421.600</u>	<u>293.957</u>	<u>715.557</u>

Virksomhedskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse 6. april 2016.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	629.040	576.145	54.398	287.670
	<u>629.040</u>	<u>576.145</u>	<u>54.398</u>	<u>287.670</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en lejeforpligtigelse i henhold til lejekontrakt hvor der er et opsigelsesvarsel på 6 måneder til en 1. april eller en 1. oktober, svarende til en forpligtigelse på 20 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabets grunde og bygninger:

Nykredit, uaflyst nedbragt til 629 tkr. (Restgæld)

Rise Flemløse Sparekasse 500 tkr.

Selskabet har afgivet følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabets løsøre:

Rise Flemløse Sparekasse 500 tkr.

Bogført værdi af grunde og bygninger udgør 837 tkr.

Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 100 tkr.