

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 * 5762 V. Skerninge * tlf. 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk *CVR nr. 36 06 53 46

*Sejl- og Presenningservice ApS
Sejlmagervej 2
5960 Marstal*

CVR-nummer: 37 58 94 11

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. juni 2024

Nukun Nanthisa Møller
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Sejl- og Presekningservice 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 18. juni 2024

Direktion

Nukun Nanthisa Møller

Nukun Nanthisa Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sejl- og Preseiningsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejl- og Preseiningsservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

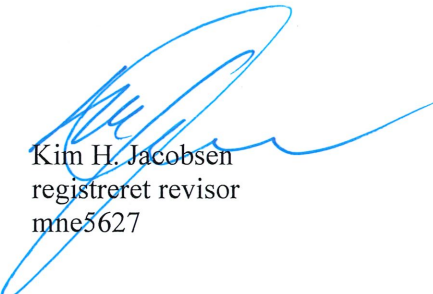
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 18. juni 2024

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sejl- og Presearningservice 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	Nukun Nanthisa Møller
Pengeinstitut	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18. juni 2024 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens drift består som i tidligere år i drift af sejlmagervirksomhed og drift af udlejningsejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 331 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 Presearningservice ApS for 2023 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

Årsregnskabet 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

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 og revurderes årligt. 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	20-40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat 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.

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 nettorealisationsevnen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	920.982	455.127
1 Personaleomkostninger.....	124.489-	97.659-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	143.523-	93.360-
Andre driftsomkostninger.....	142.180-	102.050-
	510.790	162.058
Andre finansielle indtægter.....	3	0
Andre finansielle omkostninger.....	84.493-	68.383-
	426.300	93.675
2 Skat af årets resultat.....	95.022-	21.811-
ÅRETS RESULTAT	331.278	71.864
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	331.278	71.864
DISPONERET I ALT	331.278	71.864

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
3 Grunde og bygninger	1.899.251	1.788.561
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.994	57.387
Materielle anlægsaktiver	2.148.245	1.845.948
ANLÆGSAKTIVER	2.148.245	1.845.948
Råvarer og hjælpematerialer	1.219.710	1.479.149
Varebeholdninger	1.219.710	1.479.149
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.211	1.681
Andre tilgodehavender	831.209	0
Udskudt skatteaktiv	34.422	27.400
Periodeafgrænsningsposter	13.399	12.544
Tilgodehavender	884.241	41.625
Likvide beholdninger	22.611	217.364
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.126.562	1.738.138
AKTIVER	4.274.807	3.584.086

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.546.143	1.214.865
4 EGENKAPITAL.....	1.671.143	1.339.865
Prioritetsgæld.....	991.637	1.104.474
Kreditinstitutter.....	448.903	475.173
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.440.540	1.579.647
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	146.594	149.150
Kreditinstitutter.....	559.659	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	128.427	52.371
Selskabsskat.....	77.578	10.992
Anden gæld.....	232.526	381.145
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.340	70.916
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.163.124	664.574
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.603.664	2.244.221
PASSIVER	4.274.807	3.584.086
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo.....	125.000	125.000
Overført resultat, primo	1.214.865	1.143.001
Årets resultat.....	331.278	71.864
Overført resultat ultimo.....	1.546.143	1.214.865
EGENKAPITAL.....	1.671.143	1.339.865

NOTER

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	121.749	94.602
Andre omkostninger til social sikring.....	2.740	3.057
Personaleomkostninger i alt.....	124.489	97.659
2 Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	101.578	30.992
Reg. af udskudt skat.....	7.022-	10.221-
Regl. skat tidl. år.....	466	1.040
Skat af årets resultat i alt	95.022	21.811
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	2.176.833	245.600
Tilgang i årets løb	192.861	252.959
Kostpris 31. december 2023	2.369.694	498.559
Af-/nedskrivninger, primo	388.272-	188.213-
Årets af-/nedskrivninger	82.171-	61.352-
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	470.443-	249.565-
Materielle anlægsaktiver i alt	1.899.251	248.994

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.214.865	331.278	1.546.143
	<u>1.339.865</u>	<u>331.278</u>	<u>1.671.143</u>

Virksomhedskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse 6. april 2016.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	1.104.512	112.875	627.459
Kreditinstitutter.....	482.622	33.719	286.172
	<u>1.587.134</u>	<u>146.594</u>	<u>913.631</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 13 tkr.

Selskabet har en restleasingforpligtigelse på 176 tkr.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Nykredit, uaflyst nedbragt til 226 tkr. (Restgæld)

Rise Sparekasse 500 tkr.

Bogført værdi af grunde og bygninger udgør 562 tkr.

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

DLR Kredit, uaflyst nedbragt til 514 tkr. (Restgæld)

Grundejernes Investeringsfond, uaflyst nedbragt til 393 tkr. (Restgæld)

Bogført værdi af grunde og bygninger udgør 1.337 tkr.

Selskabet har afgivet følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabets løsøre (Virksomhedspant):

Rise Sparekasse 500 tkr.