

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto: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 2022*

*(7. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2023

*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 2022**

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 2022 for Sejl- og Presenningsservice 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 31. maj 2023

### **Direktion**

Nukun Nanthisa Møller

Nukun Nanthisa Møller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Sejl- og Presearningservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejl- og Presearningservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 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.

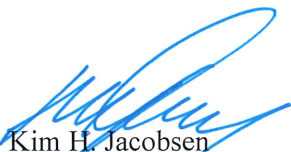
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 31. maj 2023

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor  
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Nukun Nanthisa Møller
<b>Pengeinstitut</b>	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2023 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 72 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 2022 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. 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

### **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 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>455.127</b>	<b>535.069</b>
1 Personalemkostninger.....	97.659-	142.210-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	93.360-	100.260-
Andre driftsomkostninger.....	102.050-	63.163-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>162.058</b>	<b>229.436</b>
Andre finansielle omkostninger.....	68.383-	54.689-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>93.675</b>	<b>174.747</b>
2 Skat af årets resultat.....	21.811-	39.857-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>71.864</b>	<b>134.890</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	71.864	134.890
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>71.864</b>	<b>134.890</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

## AKTIVER

	2022	2021
3 Grunde og bygninger .....	1.788.561	1.865.911
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	57.387	73.397
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.845.948</b>	<b>1.939.308</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.845.948</b>	<b>1.939.308</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.479.149	1.099.870
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.479.149</b>	<b>1.099.870</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.681	2.211
Andre tilgodehavender .....	0	4.100
Udskudt skatteaktiv .....	27.400	17.179
Periodeafgrænsningsposter .....	12.544	12.159
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>41.625</b>	<b>35.649</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>217.364</b>	<b>231.622</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.738.138</b>	<b>1.367.141</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.584.086</b>	<b>3.306.449</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.214.865	1.143.001
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.339.865</b>	<b>1.268.001</b>
Prioritetsgæld .....	1.104.474	1.214.971
Kreditinstitutter .....	475.173	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.579.647</b>	<b>1.214.971</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	149.150	108.224
Kreditinstitutter .....	0	142.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	52.371	28.001
Selskabsskat .....	10.992	24.248
Anden gæld .....	381.145	462.262
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	70.916	58.709
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>664.574</b>	<b>823.477</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.244.221</b>	<b>2.038.448</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.584.086</b>	<b>3.306.449</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	1.143.001	1.008.111
Årets resultat.....	71.864	134.890
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.214.865</b>	<b>1.143.001</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.339.865</b>	<b>1.268.001</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	94.602	137.993
Andre omkostninger til social sikring.....	3.057	4.217
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>97.659</b>	<b>142.210</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel .....	30.992	48.248
Reg. af udskudt skat.....	10.221-	9.536-
Regl. skat tidl. år.....	1.040	1.145
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>21.811</b>	<b>39.857</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....	2.176.833	245.600
Kostpris 31. december 2022	2.176.833	245.600
Af-/nedskrivninger, primo .....	310.922-	172.203-
Årets af-/nedskrivninger .....	77.350-	16.010-
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	388.272-	188.213-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.788.561</b>	<b>57.387</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.143.001	71.864	1.214.865
	<u>1.268.001</u>	<u>71.864</u>	<u>1.339.865</u>

Virksomhedskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse 6. april 2016.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	1.323.195	1.214.994	110.520	678.890
Kreditinstitutter .....	0	513.803	38.630	295.081
	<u>1.323.195</u>	<u>1.728.797</u>	<u>149.150</u>	<u>973.971</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har en lejepligtigelse 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 209 tkr.

NOTER

2022

2021

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

Nykredit, uaflyst nedbragt til 289 tkr. (Restgæld)

Rise Sparekasse 500 tkr.

Bogført værdi af grunde og bygninger udgør 608 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 412 tkr. (Restgæld)

Bogført værdi af grunde og bygninger udgør 1.181 tkr.

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

Rise Sparekasse 500 tkr.