

Sail Away Holding ApS

Liljevej 4
3300 Frederiksværk
CVR-nr. 38 11 27 67

Årsrapport for 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/6 2019

Dirigent
Jacob Munk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Sail Away Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 25. juni 2019

Direktion:

Jacob Munk

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sail Away Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sail Away Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 25. juni 2019



Ken Gronemann

Registreret revisor

MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sail Away Holding ApS
Liljevej 4
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 38 11 27 67
Stiftet: 3. oktober 2016
Hjemsted: Frederiksværk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jacob Munk

**Ikke generalforsamlings-
valgt revisor**



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte at drive virksomhed ved investering gennem ejerbesiddelser i andre kapitalselskaber.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Sail Away Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i associerede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske concernforbundne virksomheder. Sail Away Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Sail Away Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i associerede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den associerede virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-5.688	-12
DRIFTSRESULTAT	-5.688	-12
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-347.604	199
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-112.541	157
1 Finansielle indtægter	663	1
2 Finansielle omkostninger	-3.629	-3
RESULTAT FØR SKAT	-468.799	342
3 Skat af årets resultat	0	3
ÅRETS RESULTAT	-468.799	345
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-192.566	193
Overført resultat	-276.233	152
DISPONERET I ALT	-468.799	345

Balance

pr. 31. december 2018

		AKTIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	476.391	376
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	207
	Finansielle anlægsaktiver	476.391	583
	ANLÆGSAKTIVER	476.391	583
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	66
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3
	Tilgodehavender	0	69
	Likvide beholdninger	0	4
	OMSÆTNINGSAKTIVER	0	73
	AKTIVER	476.391	656

Balance

pr. 31. december 2018

		PASSIVER	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Selskabskapital	81.182	50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	193
	Overført overskud	313.619	267
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	394.801	510
	Gæld til tilknyttede virksomheder	50.590	116
	Anden gæld	31.000	30
	Kortfristede gældsforpligtelser	81.590	30
	GÆLDSFORPLIGTELSE	81.590	146
	PASSIVER	476.391	656
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	663	1
	663	1
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.629	3
Andre finansielle omkostninger	1.000	0
	3.629	3
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-3
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	-3

2018
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2018	50.000	340.182
Tilgang	0	353.788
Afgang	0	0
Overført	-50.000	50.000
 Kostpris 31. december 2018	 0	 743.970
 Op-/opskrivninger 1. januar 2018	 156.585	 35.981
Årets resultat efter skat	-112.541	-318.164
Udloddet udbytte	0	0
Overført	-44.044	44.044
Afskrivning goodwill	0	-29.440
 Op-/opskrivninger 31. december 2018	 0	 -267.579
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	 0	 476.391
 Heraf goodwill	 0	 117.762

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Freetap ApS	Frederiksværk	100,00%	-318.164	358.629
			-318.164	358.629

2018
kr.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Overkurs ved emission	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	50.000	267.246	192.566	0	509.812
Kapitalforhøjelse	31.182	0	0	322.606	353.788
Overført fra overkurs ved emission		322.606	0	-322.606	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-276.233	-192.566	0	-468.799
Egenkapital, ultimo	81.182	313.619	0	0	394.801

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50.000 stk à nom. 1 kr.	50.000
	50.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Freetap ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2018.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jacob Munk

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-889092342571 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 12:23:17
Underskrevet med NemID

Jacob Munk

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-889092342571 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 12:23:17
Underskrevet med NemID

Ken Trolle Gronemann - Registreret revi...

Som Revisor
RID: 1258365179701 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2019 kl.: 12:24:22
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: bf583a70HgSr23643457

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.