

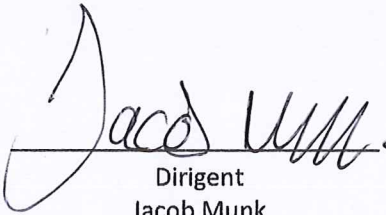
Sail Away Holding ApS

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

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/3 2018


Dirigent
Jacob Munk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

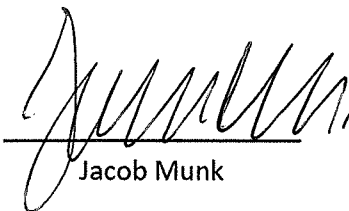
Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. marts 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 revisorer's 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 31. marts 2018


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


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.

Årsrapporten for Sail Away Holding ApS for 2017 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 rentekomkostninger 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 koncernforbundne virksomheder. Sail Away Holding ApS fungerer som administrationselskab. 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 anskaffelsværdien.

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 anskaffelsværdien.

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 gældsmetode 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 2017

Note	2017 kr.	2016 3 mdr. t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-12.317	-12
DRIFTSRESULTAT	-12.317	-12
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	198.884	-163
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	156.585	0
1 Finansielle indtægter	1.300	0
2 Finansielle omkostninger	-2.637	0
RESULTAT FØR SKAT	341.815	-175
3 Skat af årets resultat	2.684	0
ÅRETS RESULTAT	344.499	-175
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	192.566	0
Overført resultat	151.933	-175
DISPONERET I ALT	344.499	-175

Balance

pr. 31. december 2017

		AKTIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	376.163	177
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	206.585	25
	Finansielle anlægsaktiver	582.748	202
	ANLÆGSAKTIVER	582.748	202
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	66.300	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.684	0
	Tilgodehavender	68.984	0
	Likvide beholdninger	4.183	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	73.167	0
	AKTIVER	655.915	202

Balance

pr. 31. december 2017

PASSIVER		
Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	50.000	50
	192.566	0
	267.246	115
	0	0
6 EGENKAPITAL	509.812	165
	116.103	7
	30.000	30
Kortfristede gældsforpligtelser	146.103	30
GÆLDSFORPLIGTELSE	146.103	37
PASSIVER	655.915	202
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2017	2016
	kr.	3 mdr. t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	1.300	0
	1.300	0
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.637	0
	2.637	0
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.684	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	-2.684	0

Noter

2017
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	340.182
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2017	340.182
Op-/opskrivninger 1. januar 2017	-162.903
Årets resultat efter skat	198.884
Udloddet udbytte	0
Op-/opskrivninger 31. december 2017	35.981
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	376.163

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Brewservice ApS	Frederiksværk	100,00%	198.884	376.163
			198.884	376.163

Noter

2017
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	25.000
Tilgang	25.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2017	50.000
Opskrivninger 1. januar 2017	0
Årets resultat efter skat	156.585
Udloddet udbytte	0
Opskrivninger 31. december 2017	156.585
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	206.585

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
2 x Munk ApS	Frederiksværk	50,00%	209.855	259.855
Freetap.dk ApS	København	50,00%	127.011	153.316
			336.866	413.171

2017
kr.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	50.000	115.313	0	0	165.313
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	151.933	192.566	0	344.499
Egenkapital, ultimo	50.000	267.246	192.566	0	509.812

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50.000 stk à nom. 1 kr.	<u>50.000</u>
	50.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Brewservice ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 68 pr. 31. december 2017.