

Sail Away Holding ApS

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

Årsrapport for 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/5 2017


Dirigent
Jacob Munk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. oktober - 31. december 2016.

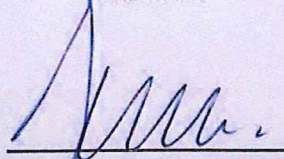
Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30. maj 2017

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 3. oktober - 31. december 2016 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 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 30. maj 2017


Gronemann's

registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann

Registreret revisor

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet primo oktober 2016, hvorfor regnskabsperioden udgør 3 måneder. Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført nogle sammenligningstal.

Selskabet har realiseret et underskud på t.kr. 175, som ledelsen anser for meget utilfredsstillende.

Ledelsen har positive forventninger til næste år.

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 2016 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.

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

Udbytte fra associerede virksomheder indregnes i det år udlodninger er vedtaget.

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 koncernforbundne 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 måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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 3. oktober - 31. december 2016

Note		2016 kr.
	Andre eksterne omkostninger	-11.920
	DRIFTSRESULTAT	-11.920
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-162.903
1	Finansielle omkostninger	-46
	RESULTAT FØR SKAT	-174.869
2	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	-174.869
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-174.869
	DISPONERET I ALT	-174.869

Balance

pr. 31. december 2016

		2016
Note	AKTIVER	kr.
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	177.279
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000
	Finansielle anlægsaktiver	202.279
	ANLÆGSAKTIVER	202.279
	Likvide beholdninger	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	0
	AKTIVER	202.279

Balance

pr. 31. december 2016

PASSIVER		2016
Note		kr.
	Selskabskapital	50.000
	Overført overskud	115.313
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
5	EGENKAPITAL	<u>165.313</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.966
	Anden gæld	<u>30.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>36.966</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>36.966</u>
	PASSIVER	<u>202.279</u>
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	

Noter

2016
kr.

1 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder 46

46

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 0

Regulering af udskudt skat 0

0

2016
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 3. oktober 2016	0
Tilgang	340.182
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	340.182
Op- og nedskrivninger 3. oktober 2016	0
Årets resultat efter skat	-162.903
Udloddet udbytte	0
Nedskrivninger 31. december 2016	-162.903
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	177.279

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
Brewservice ApS	Frederiksværk	100,00%	-162.903	177.279
			-162.903	177.279

2016
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 3. oktober 2016	0
Tilgang	25.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	25.000
Op- og nedskrivninger 3. oktober 2016	0
Årets regulering	0
Nedskrivninger 31. december 2016	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	25.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel i %	Resultat	Egenkapital
				18-05-2016
Freetap.dk ApS	København	50,00%		50.000
(Årsrapport for 18/5-31/12 2016 endnu ikke aflagt)				50.000

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overkurs ved emission	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	50.000	0	290.182	0	340.182
Overført fra overkurs ved emission		290.182	-290.182	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-174.869	0	0	-174.869
Egenkapital, ultimo	50.000	115.313	0	0	165.313

Selskabskapitalen er fordelt således:

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

6 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. 0 pr. 31. december 2016.