



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018
1. januar 2018 - 31. december 2018

Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS

Østersøvej 117
2150 Nordhavn

CVR nr.: 38744887

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Morten Laurs Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018.....	10
Balance pr. 31. december 2018.....	11
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS
Østersøvej 117
2150 Nordhavn

CVR-nr. 38744887
Stiftelsesdato: 23. juni 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Morten Laurs Sørensen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive reparation og vedligeholdelse af skibe og både eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive reparation og vedligeholdelse af skibe og både eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Morten Laurs Sørensen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Københavns Yacht & Motorbådsværft ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 tilgå 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		2.237.177	2.017.608
Lønninger		-1.236.952	-1.140.307
Pensioner & Sociale bidrag		-253.725	-194.467
Øvrige personaleudgifter		-11.365	-9.706
Personaleomkostninger i alt		-1.502.042	-1.344.480
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-104.120	-59.518
Af- og nedskrivninger i alt		-104.120	-59.518
Finansieringsindtægter		274	0
Finansieringsudgifter		-20.919	-20.016
Finansiering i alt		-20.645	-20.016
Resultat før skat		610.370	593.594
Skat af årets resultat	2	-137.873	38.370
Skat af årets resultat i alt		-137.873	38.370
ÅRETS RESULTAT		472.497	631.964
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		631.964	0
Årets resultat		472.497	631.964
Til disposition		1.104.461	631.964
Overførsel til næste år		1.104.461	631.964

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Goodwill	3	<u>654.500</u>	<u>731.500</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>654.500</u>	<u>731.500</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>654.500</u>	<u>731.500</u>
Grunde & bygninger		1.113.196	1.113.196
Driftsmidler	4	<u>98.454</u>	<u>125.574</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.211.650</u>	<u>1.238.770</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.866.150</u>	<u>1.970.270</u>
Debitorer		128.867	184.262
Forudbetalinger		159.865	156.135
Tilgodehavende selskabsskat		60.478	250.757
Tilgodehavende moms		0	87.103
Tilgodehavende skattekonto		0	3.302
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>3.258</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>352.468</u>	<u>681.559</u>
Likvide beholdninger		<u>3.703.139</u>	<u>2.857.523</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>3.703.139</u>	<u>2.857.523</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.055.607</u>	<u>3.539.082</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.921.757</u>	<u>5.509.352</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overkurs ved emission	6	4.198.747	4.198.747
Overført resultat	7	<u>1.104.461</u>	<u>631.964</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>5.353.208</u>	<u>4.880.711</u>
Hensættelser		<u>192.663</u>	<u>197.597</u>
Hensættelser i alt		<u>192.663</u>	<u>197.597</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.533	92.533
Skyldige omkostninger		232.456	228.276
Moms & afgifter		9.781	0
Anden gæld		<u>130.116</u>	<u>110.235</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>375.886</u>	<u>431.044</u>
GÆLD I ALT		<u>568.549</u>	<u>628.641</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.921.757</u>	<u>5.509.352</u>
Ejerforhold	8		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-77.000	-38.500
Driftsmidler	<u>-27.120</u>	<u>-21.018</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-104.120</u>	<u>-59.518</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-139.505	-124.243
Skat tidligere år	-3.302	0
Regulering af eventualskatter	<u>4.934</u>	<u>162.613</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-137.873</u>	<u>38.370</u>
3 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	770.000	770.000
Afskrivninger, primo	-38.500	0
Årets afskrivninger	<u>-77.000</u>	<u>-38.500</u>
Goodwill i alt	<u>654.500</u>	<u>731.500</u>
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	146.592	49.618
Tilgang i årets løb	0	96.974
Afskrivninger, primo	-21.018	0
Årets afskrivninger	<u>-27.120</u>	<u>-21.018</u>
Driftsmidler i alt	<u>98.454</u>	<u>125.574</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>4.198.747</u>	<u>4.198.747</u>
Overkurs ved emission i alt	<u>4.198.747</u>	<u>4.198.747</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	631.964	0
Årets overførsel netto	<u>472.497</u>	<u>631.964</u>
Overført resultat i alt	<u>1.104.461</u>	<u>631.964</u>
8 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>Morten Laurs Sørensen</i>		