

Luffe Yachts ApS

Hesselly 10

6000 Kolding

CVR-nr. 78329610

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2017

Dirigent

Navn: Oluf Sten Falk Jørgensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Luffe Yachts ApS
Hesselly 10
6000 Kolding

CVR-nr.: 78329610
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Hjemmeside: www.luffe.com
E-mail: luffe@luffe.com

Direktion

Oluf Sten Falk Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Luffe Yachts ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 04.04.2017

Direktion

Oluf Sten Falk Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Luffe Yachts ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Luffe Yachts ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 04.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af både.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udgør 131 t.kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende. Ordrebeholdningen er tilfredsstillende og der forventes stigende omsætning og overskud for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1, 2 | 2.070.525 | 1.454.323 |
| Distributionsomkostninger | | (826.445) | (924.625) |
| Administrationsomkostninger | 1 | <u>(831.825)</u> | <u>(778.330)</u> |
| Driftsresultat | | 412.255 | (248.632) |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 26.666 | 20.916 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(271.932)</u> | <u>(249.760)</u> |
| Resultat før skat | | 166.989 | (477.476) |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(35.711)</u> | <u>116.934</u> |
| Årets resultat | | <u>131.278</u> | <u>(360.542)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>131.278</u> | <u>(360.542)</u> |
| | | <u>131.278</u> | <u>(360.542)</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.887.559 | 2.349.264 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 1.887.559 | 2.349.264 |
| Andre tilgodehavender | | 100.000 | 100.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 100.000 | 100.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.987.559 | 2.449.264 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.490.000 | 1.559.000 |
| Varer under fremstilling | | 0 | 218.000 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.557.660 | 1.557.660 |
| Varebeholdninger | | 3.047.660 | 3.334.660 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 622.629 | 1.049.156 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 239.000 | 440.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 687.505 | 537.196 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 34.200 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 49.384 | 46.367 |
| Tilgodehavender | | 1.598.518 | 2.106.919 |
| Likvide beholdninger | | 4.152 | 3.202 |
| Omsætningsaktiver | | 4.650.330 | 5.444.781 |
| Aktiver | | 6.637.889 | 7.894.045 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 290.000 | 290.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 997.563 | 866.285 |
| Egenkapital | | 1.287.563 | 1.156.285 |
| Udskudt skat | | 137.850 | 52.755 |
| Hensatte forpligtelser | | 137.850 | 52.755 |
| Bankgæld | | 1.906.067 | 4.085.163 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 164.551 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 510.629 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 536.111 | 481.070 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.757.385 | 1.481.858 |
| Anden gæld | | 502.284 | 472.363 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.212.476 | 6.685.005 |
| Gældsforpligtelser | | 5.212.476 | 6.685.005 |
| Passiver | | 6.637.889 | 7.894.045 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 290.000 | 866.285 | 1.156.285 |
| Årets resultat | 0 | 131.278 | 131.278 |
| Egenkapital ultimo | 290.000 | 997.563 | 1.287.563 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.269.173 | 2.741.587 |
| Pensioner | 212.552 | 267.880 |
| Andre omkostninger til social sikring | 78.243 | 92.605 |
| Andre personaleomkostninger | 21.170 | 11.184 |
| | 2.581.138 | 3.113.256 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 8 | 8 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 461.705 | 523.440 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | 8.500 |
| | 461.705 | 531.940 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 26.442 | 18.396 |
| Renteindtægter i øvrigt | 82 | 160 |
| Valutakursreguleringer | 142 | 2.360 |
| | 26.666 | 20.916 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 67.592 | 50.987 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 195.180 | 172.022 |
| Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter | 0 | 159 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 9.160 | 26.592 |
| | 271.932 | 249.760 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|---------------|--|
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | (46.367) |
| Ændring af udskudt skat | 35.711 | (70.567) |
| | 35.711 | (116.934) |
| | | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 6.829.546 |
| Kostpris ultimo | | 6.829.546 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (4.480.282) |
| Årets afskrivninger | | (461.705) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (4.941.987) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 1.887.559 |
| | | Andre tilgode- havender kr. |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 100.000 |
| Kostpris ultimo | | 100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 100.000 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 8. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 2.534.335 | 440.000 |
| Foretagne acontofaktureringer | <u>(2.295.335)</u> | <u>0</u> |
| | <u>239.000</u> | <u>440.000</u> |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Oluf Jørgensen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev, nom. 4.500 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter regnskabsmæssig værdi af simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, domænenavne, rettigheder mv. Herudover omfatter pantet lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 5.558 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg både og andre handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-20 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.