



# **Sejlerliv-Randers ApS**

CVR-nr. 34 21 93 70

## **Årsrapport**

**1. oktober 2012 - 30. september 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2014.

---

Ole Skov  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Sejlerliv-Randers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 25. februar 2014

**Direktion**

Ole Skov

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Sejlerliv-Randers ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Sejlerliv-Randers ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til reetablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Randers SØ, den 25. februar 2014

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede revisorer A/S

Svend Aage Jensen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Sejlerliv-Randers ApS Grovebakkevej 7, Over Fussing 8920 Randers NV
	Telefon: 40721260
	CVR-nr.: 34 21 93 70
	Stiftet: 27. januar 2012
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ole Skov, Grovebakkevej 7, 8920 Randers NV
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S, Tronholmen 3, 8960
<b>Bankforbindelse</b>	Østjydsk Bank A/S
<b>Advokatforbindelse</b>	DAHL advokatfirma
<b>Modervirksomhed</b>	OS Trading ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Sejlerliv-Randers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-517.532</b>	<b>-3.935.491</b>
Afskrivninger	0	-5.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-517.532</b>	<b>-3.940.491</b>
2 Finansielle omkostninger	-403.929	-237.825
<b>Resultat før skat</b>	<b>-921.461</b>	<b>-4.178.316</b>
3 Skat af årets resultat	230.000	1.043.175
<b>Årets resultat</b>	<b>-691.461</b>	<b>-3.135.141</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-691.461	-3.135.141
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-691.461</b>	<b>-3.135.141</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Handelsvarer		9.991.763	11.231.197
Varebeholdninger i alt		<u>9.991.763</u>	<u>11.231.197</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	202.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		358.175	0
Udskudt skatteaktiv		915.000	685.000
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>358.175</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.273.175</u>	<u>1.245.175</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>11.264.938</u></b>	<b><u>12.476.372</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>11.264.938</u></b>	<b><u>12.476.372</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital		80.000	80.000
4 Overført resultat		<u>-3.826.602</u>	<u>-3.135.141</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-3.746.602</u></b>	<b><u>-3.055.141</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		14.799.903	15.363.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.783	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.670
Anden gæld		<u>115.854</u>	<u>132.791</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>15.011.540</u>	<u>15.531.513</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>15.011.540</u></b>	<b><u>15.531.513</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>11.264.938</u></b>	<b><u>12.476.372</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service af både samt udstyr til både og alt i forbindelse dermed beslægtet virksomhed.

### 2. Finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	403.929	237.825
	<u>403.929</u>	<u>237.825</u>

### 3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
Beregnet skat af årets resultat	0	-358.175
Årets regulering af udskudt skat	<u>-230.000</u>	<u>-685.000</u>
	<u><b>-230.000</b></u>	<u><b>-1.043.175</b></u>

### 4. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2012	-3.135.141	0
Årets overførte underskud	<u>-691.461</u>	<u>-3.135.141</u>
	<u><b>-3.826.602</b></u>	<u><b>-3.135.141</b></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 14.799.903, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 16.000.000 Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	kr. 9.991.763
------------------	---------------