

**Sejlerliv-Randers ApS**  
c/o Jørgen Kirk, Mariagervej 424, 8981 Spentrup

CVR-nr. 34 21 93 70

**Årsrapport**

**1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2016.

---

Jørgen Kirk  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 2. februar 2016

### **Direktion**

Jørgen Kirk

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

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

Vi har revideret årsregnskabet for Sejlerliv-Randers ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 afkræftende konklusion.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 2, er ledelsen usikker på, om selskabet kan fortsætte driften. Det er en forudsætning at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Der er ikke givet tilsagn herom fra pengeinstitut. Vi tager derfor forbehold for værdierne i regnskabet, da årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvori vi er uenige med ledelsen.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til at selskabet har tabt virksomhedskapitalen.

Randers SØ, den 2. februar 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

B. Nygaard Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Sejlerliv-Randers ApS c/o Jørgen Kirk Mariagervej 424 8981 Spentrup
	Telefon: 20227981
	CVR-nr.: 34 21 93 70
	Stiftet: 27. januar 2012
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørgen Kirk
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
<b>Bankforbindelse</b>	Østjydsk Bank A/S

## **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 og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 årsrapporten 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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, 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 var omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indtil 1. januar 2015.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-4.708.875</b>	<b>-1.722.023</b>
Andre finansielle indtægter	6.035.969	0
3 Finansielle omkostninger	<u>-13.273</u>	<u>-377.299</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.313.821</b>	<b>-2.099.322</b>
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-915.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.313.821</u></b>	<b><u>-3.014.322</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.313.821	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-3.014.322</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.313.821</u></b>	<b><u>-3.014.322</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Handelsvarer		3.919.357	6.925.463
Varebeholdninger i alt		<u>3.919.357</u>	<u>6.925.463</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.500	300.000
Udsudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>337.500</u>	<u>300.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.256.857</u></b>	<b><u>7.225.463</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.256.857</u></b>	<b><u>7.225.463</u></b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital		80.000	80.000
5 Overført resultat		<u>-5.527.103</u>	<u>-6.840.924</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-5.447.103</u></b>	<b><u>-6.760.924</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		9.340.514	13.897.474
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	65.969
Anden gæld		<u>333.446</u>	<u>22.944</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>9.703.960</u>	<u>13.986.387</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.703.960</u></b>	<b><u>13.986.387</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.256.857</u></b>	<b><u>7.225.463</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>7 Eventualposter</b>			

## 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. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen er usikker på, hvorvidt selskabet kan opretholde sine aktiviteter.

Der er ikke opnået tilsag fra pengeinstituttet om understøttelse af selskabets drift de næste 12 måneder fra årsafslutningsdato.

Der er i år blevet gældseftergivet 6.000.000 kr. fra pengeinstituttet.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>13.273</u>	<u>377.299</u>
	<b><u>13.273</u></b>	<b><u>377.299</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>915.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>915.000</u></b>
	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2014	-6.840.924	-3.826.602
Årets overførte underskud	<u>1.313.821</u>	<u>-3.014.322</u>
	<b><u>-5.527.103</u></b>	<b><u>-6.840.924</u></b>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 9.341 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 16.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	kr. 5.019.357
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	kr. 337.500

### 7. Eventualposter

#### Sambeskatning

Sejlerliv ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1/1 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.