

# **VALLENSBÆK SEJLKLUBS SEJLADSCENTER ApS**

Årsrapport

1. september 2012 - 31. august 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/11/2013**

---

**Erik Skipper Larsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** VALLENSBÆK SEJLKLUBS SEJLADSCENTER ApS  
Vallensbæk Havnevej 1  
2665 Vallensbæk Strand  
  
Telefonnummer: 43732333  
  
CVR-nr: 29219834  
Regnskabsår: 01/09/2012 - 31/08/2013

**Revisor** LUNI REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Farum Hovedgade 44  
3520 Farum  
CVR-nr: 28970641

# Ledespåtegning

Efterstående årsrapport for perioden 1. september 2012 - 31. august 2013 for Vallensbæk Sejlklubs Sejladscenter ApS, der er aflagt efter Årsregnskabsloven, som udviser et resultat på kr. 33.626 og en egenkapital på kr. 184.034, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse, idet vi anser årsregnskabet for at give et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt årets resultat.

Ledelsen indstiller at der skal være udvidet gennemgang for det kommende år, da betingelserne herfor er opfyldt.

Vallensbæk, den 03/10/2013

## Direktion

Svend Jørgen Tjellesen

## Bestyrelse

Michael Bernfeld  
formand

Erik Skipper Larsen

Marlene Bernfeld

Kenneth Bøggild

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i VALLENSBÆK SEJLKLUBS SEJLADSCENTER ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VALLENSBÆK SEJLKLUBS SEJLADSCENTER ApS for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farum,

Vita Gunborg  
Registreret Revisor  
LUNI REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fremme interessen for sejlsport overfor ungdom og seniorer ved at stille moderne Matchrace sejlbåde til rådighed for medlemmer af sejlklubber for sejladsstræning, kapsejladsstræning samt arrangerer Matchrace og Fleetrace. Yderligere at udvikle SailEvents med fokus på teambuilding, samarbejde og kommunikation for virksomheder samt medarrangør af og afvikler af kapsejladser hvor der sejles med Match 28.

## Ledelsesberetning for Vallensbæk Sejlklubs Sejladscenter 2012/13

September måned var med stor travlhed og der blev afviklet mange SailEvent arrangementer. Alle afviklede arrangementer forløb uden skader på materiel og personer. Der var ligeledes god aktivitet fra sejlerskolen og ”vintersejlerne mødte talstærke op og sejlede flittigt i weekends langt hen i foråret. Tre Match 28 både var i vandet hele vinteren.

I efteråret blev der arbejdet med den nye sikkerhedsinstruktion for godkendelse af Søfartstyrelsen.

I foråret blev vore Match 28 og vor sikkerhedsinstruks godkendt og certifikater udstedt af Søfartstyrelsen.

Igen for sæson 2013 blev der lejet en Match 28 så VSSC kunne disponere over 4 stk. Match 28.

Sejlerskolen besluttede ligeledes at tilbyde deltagelse i tirsdags kapsejladserne i Køge Bugt og de fire Match 28 har været flittigt brugt såvel foråret som efteråret hvor der har været god deltagelse til træning og kapsejladser. Bådene indgik ligeledes i klubbens Torm arrangement og blevet brugt til træning af ungdomssejlerne.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har i lighed med tidligere år undladt at vise omsætningen eftersom, ledelsen er af den opfattelse at dette er til skade for selskabet. Som følge heraf anvender selskabet i lighed med tidligere år lovens § 32 om sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger, hvorved bruttofortjenesten fremkommer.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, Driftsmidler afskrives over den forventet levetid 5-10 år, mod tidligere 10 år.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, distribution, salg, reklame, administration, m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret ( fuld periodisering ). Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Balance

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til handelspris med fradrag af akkumulerede

afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er handelspris 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                      10 år.

Småaktiver med kostpris under kr. 12.300 pr. enhed afskrives over 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.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes efter individuel vurdering til de værdier, som de skønnes at indbringe, herunder nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter medtaget under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a conto skatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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.

Udskudt skat indregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat beregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der for regnskabsåret er gældende. For indeværende år er skattesatsen 25 %.

**Gældsforpligtelser:**

Kortfristet gæld medtages til den værdi, som forpligtelsen kan indfries til, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. sep 2012 - 31. aug 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>154.792</b>	<b>214.770</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-103.779	-94.180
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>51.013</b>	<b>120.590</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-5.454	-24.665
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>45.559</b>	<b>95.925</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>45.559</b>	<b>95.925</b>
Skat af årets resultat .....		-100	0
Andre skatter .....		-11.833	-25.321
<b>Årets resultat</b> .....		<b>33.626</b>	<b>70.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		33.626	70.604
<b>I alt</b> .....		<b>33.626</b>	<b>70.604</b>

# Balance 31. august 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		411.677	467.460
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>411.677</b>	<b>467.460</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>411.677</b>	<b>467.460</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
Andre tilgodehavender .....		0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		29.507	6.475
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>29.507</b>	<b>6.475</b>
Likvide beholdninger .....		87.117	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>116.624</b>	<b>6.475</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>528.301</b>	<b>473.935</b>

# Balance 31. august 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		68.059	68.059
Overført resultat .....		-9.025	-42.651
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>184.034</b>	<b>150.408</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		29.963	18.130
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>29.963</b>	<b>18.130</b>
Gæld til banker .....		0	14.703
Anden gæld .....		0	19.110
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>33.813</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		73.470	121.625
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		22.000	22.000
Anden gæld .....		218.834	127.959
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>314.304</b>	<b>271.584</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>314.304</b>	<b>305.397</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>528.301</b>	<b>473.935</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1.078.150
Tilgang	47996
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.078.150</b>
Opskrivninger primo	90.625
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>90.625</b>
Af- og nedskrivning primo	-701.315
Årets afskrivning	-103.779
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-805.094</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>411.677</b>

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Indskudskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Reservefond</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-42.651	68.059	150.408
Udbytte		0	0	0
Årets resultat		33.626	0	70.604
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-9.025</b>	<b>68.059</b>	<b>184.034</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev med nom. DKK 860.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med DKK 411.677.

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Vallensbæk Sejlklubs Sejladscenter ApS  
Vallensbæk Havnevej 1  
2665 Vallensbæk

CVR 29 21 98 34