

Kerteminde Yachtværft ApS

CVR-nr. 26 75 20 78

Årsrapport

2012

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 14/06 2013

Henrik Mariegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kerteminde Yachtværft ApS
Søndre Havnekaj 19
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 26 75 20 78
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Kerteminde

Direktion

Henrik Mariegaard

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Kerteminde Yachtværft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 14. juni 2013

Direktion

Henrik Mariegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejerne i Kerteminde Yachtværft ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Kerteminde Yachtværft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Odense, den 14. juni 2013

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive bådeværft og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 65.303, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 321.405.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kerteminde Yachtværft ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste		741.547	799.995
Personaleomkostninger		<u>-749.780</u>	<u>-1.040.524</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-8.233	-240.529
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-23.759</u>
Resultat før finansielle poster		-8.233	-264.288
Finansielle indtægter		2.062	906
Finansielle omkostninger		<u>-59.132</u>	<u>-42.421</u>
Resultat før skat		-65.303	-305.803
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-65.303</u>	<u>-305.803</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-65.303</u>	<u>-305.803</u>
		<u>-65.303</u>	<u>-305.803</u>

Balance 31. december**Aktiver**

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>640.474</u>	<u>445.800</u>
Varebeholdninger		<u>640.474</u>	<u>445.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.213	114.343
Andre tilgodehavender		<u>12.000</u>	<u>41.088</u>
Tilgodehavender		<u>109.213</u>	<u>155.431</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>749.687</u>	<u>601.231</u>
Aktiver i alt		<u><u>749.687</u></u>	<u><u>601.231</u></u>

Balance 31. december**Passiver**

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		426.000	426.000
Overført resultat		<u>-747.405</u>	<u>-682.102</u>
Egenkapital	2	<u>-321.405</u>	<u>-256.102</u>
Kreditinstitutter		355.965	194.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.084	373.886
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.283	51.531
Anden gæld		<u>201.760</u>	<u>237.898</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.071.092</u>	<u>857.333</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.071.092</u>	<u>857.333</u>
Passiver i alt		<u><u>749.687</u></u>	<u><u>601.231</u></u>

Noter til årsrapporten

1 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	<u>103.599</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>103.599</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	0
Årets afskrivninger	<u>103.599</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>103.599</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>0</u></u>

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	426.000	-682.102	-256.102
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-65.303</u>	<u>-65.303</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u><u>426.000</u></u>	<u><u>-747.405</u></u>	<u><u>-321.405</u></u>

Selskabskapitalen består af 426.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen bortset fra kapitalforhøjelsen i 2011 i de seneste 5 år.