

# Ærøskøbing Bådeværft & Chartercenter ApS Årsrapport

CVR: 16332577

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

Ærøskøbing  
Bådeværft & Chartercenter ApS  
Smedevejen 7  
5970 Ærøskøbing

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 15.06. 2016

---

Dirigent: Anette Sievers



Regnskab  
Finansiering  
Investerings  
Revisoranpartsselskab

# Indhold

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| <b>Påtegninger</b>       | <b>3</b> |
| Ledelsespåtegning        | 3        |
| Revisors erklæring       | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b> | <b>5</b> |
| Selskabsoplysninger      | 5        |
| Ledelsesberetning        | 6        |
| <b>Årsregnskab</b>       | <b>7</b> |
| Anvendt regnskabspraksis | 7        |
| Resultatopgørelse        | 10       |
| Balance                  | 11       |
| Noter                    | 13       |

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Ærøskøbing  
Bådeværft & Chartercenter ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 15.06. 2016

## Direktion

---

Annette Sievers

**Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab****Til den daglige ledelse i**

Ærøskøbing  
Bådeværft & Chartercenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vissenbjerg, den 15.06.2016  
ERC-revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 34205078

---

Finn Madsen  
Statsautoriseret revisor

**Selskabet**

Ærøskøbing  
Bådeværft & Chartercenter ApS  
Smedevejen 7  
5970 Ærøskøbing

Telefon: 62522166  
CVR-nr.: 16332577  
Stiftet: 29.08.1992  
Hjemsted: 5970 Ærøskøbing

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Direktion**

Annette Sievers  
Hans-Werner Gardhausen

**Revisor**

ERC-revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

**Pengeinstitut**

Rise Sparekasse  
St. Rise Landevej 10  
5970 Ærøskøbing

**Hovedaktivitet**

Virksomhedens aktivitet er udlejning samt reparation af både. Ved udgangen af 2015 stopper man med udlejning af både.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets driftresultat for regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -124.991, hvilket af ledelsen anses for værende ikke tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udleje af både indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, gæld, og transaktioner i

fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Grunde optages til kostpris og indregnes efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|                          | Brugstid |
|--------------------------|----------|
| Bygninger                | 30 år    |
| Bygninger på lejet grund | 10 år    |

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages afskrivninger efter saldometoden på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|                               | Brugstid |
|-------------------------------|----------|
| Skibe bygget for egen regning | 10 år    |

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse 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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig



---

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til dagsværdi svarende til nominel værdi.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

---

| Note |                                   | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|------|-----------------------------------|----------------|----------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>          | <b>82.947</b>  | <b>164.748</b> |
| 1    | Personaleomkostninger             | -3.539         | -3.698         |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -64.302        | -37.280        |
|      | <b>Driftsresultat</b>             | <b>15.106</b>  | <b>123.770</b> |
|      | Finansielle omkostninger          | -28.455        | -34.169        |
|      | <b>Årets resultat før skat</b>    | <b>-13.349</b> | <b>89.601</b>  |
|      | Skat af årets resultat            | 2.373          | -23.712        |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <b>-10.976</b> | <b>65.889</b>  |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                |                |
|      | Overført resultat                 | -10.976        | 65.888         |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>-10.976</b> | <b>65.888</b>  |

---

| Note   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
| Grunde og bygninger                          | 402.170          | 419.898          |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 1.071.068        | 1.117.642        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>1.473.238</b> | <b>1.537.540</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         | <b>1.473.238</b> | <b>1.537.540</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 134.810          | 52.428           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>134.810</b>   | <b>52.428</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser   | 7.069            | 247              |
| Andre tilgodehavender                        | 10.814           | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                          | 12.094           | 9.721            |
| <b>Tilgodehavende</b>                        | <b>29.977</b>    | <b>9.968</b>     |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>77.559</b>    | <b>107.874</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     | <b>242.346</b>   | <b>170.270</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Aktiver</b>                               | <b>1.715.584</b> | <b>1.707.810</b> |

---

| Note     |   | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|----------|---|------------------|------------------|
|          | <b>Passiver</b>                           |                  |                  |
|          | Virksomhedskapital                        | 200.000          | 200.000          |
|          | Overkurs ved emission                     | 578.000          | 578.000          |
|          | Overført resultat                         | -393.900         | -382.924         |
| <b>2</b> | <b>Egenkapital</b>                        | <b>384.100</b>   | <b>395.076</b>   |
|          | <br>                                      |                  |                  |
|          | Pengeinstitutter                          | 0                | 57.916           |
| <b>3</b> | <b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>    | <b>0</b>         | <b>57.916</b>    |
|          | <br>                                      |                  |                  |
|          | Leverandører af vare og tjenesteydelser   | 1.312            | 5.959            |
|          | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  | 1.330.171        | 1.245.834        |
|          | Anden gæld                                | 1                | 3.025            |
|          | <b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>    | <b>1.331.484</b> | <b>1.254.818</b> |
|          | <br>                                      |                  |                  |
|          | <b>Gældsforpligtigelser</b>               | <b>1.331.484</b> | <b>1.312.734</b> |
|          | <br>                                      |                  |                  |
|          | <b>Passiver</b>                           | <b>1.715.584</b> | <b>1.707.810</b> |
| <b>4</b> | <b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b> |                  |                  |

---

|                               | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b> |               |               |
| Løn og gager                  | -3.539        | -3.698        |
| <b>Personalemkostninger</b>   | <b>-3.539</b> | <b>-3.698</b> |

## 2 Egenkapital

|                                 | Virksomheds-<br>kapital | Overkurs ved<br>emission | Reserve for<br>opskrivning | Reserve indre<br>værdi metode | Øvrige<br>reserver | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | I alt          |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Primo                           | 200.000                 | 578.000                  | 0                          | 0                             | 0                  | -382.924             | 0                    | 395.076        |
| Forslag til resultatdisponering |                         | 0                        | 0                          | 0                             | 0                  | -10.976              | 0                    | -10.976        |
| <b>Ultimo</b>                   | <b>200.000</b>          | <b>578.000</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>                      | <b>0</b>           | <b>-393.900</b>      | <b>0</b>             | <b>384.100</b> |

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

|                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014       | 2015       |
|--------------------------------------|------|------|------|------------|------------|
| <b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b> |      |      |      |            |            |
| Virksomhedskapital                   |      |      |      | 200        | 200        |
| Overkurs ved emission                |      |      |      | 578        | 578        |
| Overført resultat                    |      |      |      | -383       | -394       |
| <b>Egenkapital i alt</b>             |      |      |      | <b>395</b> | <b>384</b> |

---

|  | 2015<br>kr. | 2014<br>kr.    |
|--|-------------|----------------|
| <b>3 Langfristet gældsforpligtelse</b> |             |                |
| Pengeinstitutter                       | 0           | -57.916        |
| <b>Langfristet gældsforpligtelse</b>   | <b>0</b>    | <b>-57.916</b> |

#### **4      Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev i fabriksjendom kr. 555.000