



# **Ærøskøbing Bådeværft & Chartercenter ApS Årsrapport 2016**

**CVR: 16332577**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**SMEDEVEJEN 7, 5970 ÆRØSKØBING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 31.05.2017

---

Dirigent: Anette Sievers



**DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG**

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 31.05.2017

## DIREKTION

---

Annette Sievers

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ÆrøskøbingBådeværft & Chartercenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 31.05.2017

ERC-revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 34205078

---

Finn Madsen

Statsautoriseret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Ærøskøbing  
Bådeværft & Chartercenter ApS  
Smedevejen 7  
5970 Ærøskøbing

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Annette Sievers  
Hans-Werner Gardhausen

## **REVISOR**

ERC-revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

## **PENGEINSTITUT**

Rise Sparekasse  
St. Rise Landevej 10  
5970 Ærøskøbing

# LEDELSESBERETNING

## Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet er reparation 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. , 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 virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## 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.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### 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

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## Brugstid

Skibe bygget for egen regning

10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 nominal 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-74.711</b>	<b>82.947</b>
35	Personaleomkostninger	-2.367	-3.539
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-329.856	-64.302
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-406.934</b>	<b>15.106</b>
	Finansielle omkostninger	-26.554	-28.455
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-433.488</b>	<b>-13.349</b>
	Skat af årets resultat	43.905	2.373
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-389.583</b>	<b>-10.976</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-389.583	-10.976
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-389.583</b>	<b>-10.976</b>

# BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Grunde og bygninger	384.442	402.170
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	752.940	1.071.068
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.137.382</b>	<b>1.473.238</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.137.382</b>	<b>1.473.238</b>
Råvarer og hjælpematerialer	152.336	134.810
<b>Varebeholdninger</b>	<b>152.336</b>	<b>134.810</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4.436	7.069
Andre tilgodehavender	2.392	10.814
Udskudt skatteaktiv	55.999	12.094
<b>Tilgodehavende</b>	<b>62.827</b>	<b>29.977</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.894</b>	<b>77.559</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>217.057</b>	<b>242.346</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.354.439</b>	<b>1.715.584</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overkurs ved emission	578.000	578.000
	Overført resultat	-783.483	-393.900
450	<b>Egenkapital</b>	<b>-5.483</b>	<b>384.100</b>
	Pengeinstitutter	1.759	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.388	1.312
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.356.775	1.330.171
	Anden gæld	0	1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.359.922</b>	<b>1.331.484</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.359.922</b>	<b>1.331.484</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.354.439</b>	<b>1.715.584</b>
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>35 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-2.367	-3.539
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-2.367</b>	<b>-3.539</b>

# NOTER

450 EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	200.000	578.000	-393.900	384.100
Forslag til resultatdisponering			-389.583	-389.583
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>578.000</b>	<b>-783.483</b>	<b>-5.483</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital			200	200	200
Overkurs ved emission			578	578	578
Overført resultat			-383	-394	-783
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>395</b>	<b>384</b>	<b>-5</b>

# NOTER

## 680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

