

Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS

Skovbygade 8,

5985 Søby Ærø

CVR-nr. 16332577

Årsrapport for 2022

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-07-2023

Annette Sievers
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 07-07-2023

Direktion

Annette Sievers
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS

Vi har opstillet det interne regnskab for Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne regnskab 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 det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af det interne regnskab, 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 det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vissenbjerg, den 07-07-2023

Tjek Revision & Rådgivning

CVR-nr. 36563877

Finn Erik Madsen
Statsautoriseret revisor

Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS Skovbygade 8, 5985 Søby Ærø |
| Telefon | 62522166 |
| CVR-nr. | 16332577 |
| Stiftelsesdato | 29-08-1992 |
| Regnskabsår | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| Direktion | Annette Sievers |
| Revisor | Tjek Revision & Rådgivning Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg |
| CVR-nr. | 36563877 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i reparation og salg af både.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -241.675, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 228.075, og en egenkapital på kr. -302.588.

Årets resultat er som forventet.

Selskabets kapitalejer understøtter selskabet økonomisk. Behovet for yderligere likviditet forventes at være meget begrænset.

De sidste anlægsaktiver er solgt i 2023, hvorfor der er foretaget nedskrivning herpå til den forventede realisationsværdi.

Selskabet forventes at blive lukket i løbet af ½ - 1 år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Æ B C ÆRØSKØBING BÅDEVÆRFT & CHARTERCENTER ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

| | | |
|---|----------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10-33 år | 0% |
|---|----------|----|

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | | -42.094 | 140.211 |
| Personaleomkostninger | | 0 | -2.229 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -95.000 | -16.629 |
| Andre driftsomkostninger | | -101.886 | -22.634 |
| Driftsresultat | | -238.980 | 98.719 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -2.695 | -2.942 |
| Resultat før skat | | -241.675 | 95.777 |
| Årets resultat | | -241.675 | 95.777 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -241.675 | 95.777 |
| Resultatdisponering | | -241.675 | 95.777 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 21.618 | 378.504 |
| Materielle anlægsaktiver | | 21.618 | 378.504 |
| Anlægsaktiver | | 21.618 | 378.504 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 4.711 |
| Tilgodehavender | | 0 | 4.711 |
| Likvide beholdninger | | 206.457 | 416.906 |
| Omsætningsaktiver | | 206.457 | 421.617 |
| Aktiver | | 228.075 | 800.121 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overkurs ved emission | | 578.000 | 578.000 |
| Overført resultat | | -1.080.588 | -838.913 |
| Egenkapital | | -302.588 | -60.913 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 19.629 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 511.034 | 861.034 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 530.663 | 861.034 |
| Gældsforpligtelser | | 530.663 | 861.034 |
| Passiver | | 228.075 | 800.121 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Salg af både | 0 | 189.600 |
| | <u>0</u> | <u>189.600</u> |
| 2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | |
| Leje bådplads | 16.695 | 21.914 |
| | <u>16.695</u> | <u>21.914</u> |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 2.229 |
| | <u>0</u> | <u>2.229</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.695 | 2.942 |
| | <u>2.695</u> | <u>2.942</u> |
| 5. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |